



Registreret
Revisor

ANNIE MOGENSEN
REGISTRERET REVISOR
BALDERSHØJ 24 B
2635 ISHØJ
TLF: 43 71 14 20
FAX: 43 71 14 24
Giro: 782 9957
CVR-Nr. 11 97 21 01
amregrev@post8.tele.dk

CM Autoservice ApS
Industrihegnet 1
4030 Tune
CVR-nr. 27 35 34 28

Årsrapport for året 2016
1. januar 2016 – 31. december 2016
13. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 4/5 2017

Dirigent
Christian Erik Mentze

<u>Indholdsfortegnelse</u>	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for året 2016.....	8
Balance pr. 31/12 2016.....	9
Noter.....	11

Selskabsoplysninger

Selskab:

CM Autoservice ApS
Industrihegnet 1
4030 Tune
CVR-nr. 27 35 34 28
13. regnskabsår

Hjemstedskommune:

Greve

Direktion:

Christian Erik Mentze

Revisor:

Annie Mogensen
Registreret revisor
Baldershøj 24 B
2635 Ishøj
CVR-nr. 11 97 21 01

Selskabskapital:

Kr. 125.000

Regnskabsår:

1. januar 2016 – 31. december 2016

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016 for CM Autoservice ApS.

Ledelsen erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet.
- Det indstilles på selskabets ordinære generalforsamling, at årsrapporten for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 4/5 2017



Christian Erik Mentze
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CM Autoservice ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for CM Autoservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Ishøj, den 4/5 2017



Annie Mogensén
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handels- og håndværksvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredsstillende, idet omsætningen har levet op til ledelsens forventning.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Selskabet har alene vist bruttoresultatet i henhold til Årsregnskabsloven.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er en sammendraget post, bestående af nettoomsætning, udgifter til vareforbrug samt andre driftsomkostninger.

Som indtægtskriterie er valgt faktureringsprincippet.

Finansielle indtægter

Renteindtægter fra pengeinstitutter og andre.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til pengeinstitutter og andre.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22,0 pct.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsessum.

Der afskrives med lige store beløb over aktivernes forventede levetid. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmidler og inventar	5 år	0

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "afskrivninger".

Aktiver med en anskaffelsessum under kr. 12.900,- pr. stk. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi. Hensættelse til tab finder sted, hvor dette vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for året 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttoresultat		1.555.289	1.118.349
Personaleomkostninger	1	<u>-767.474</u>	<u>-411.331</u>
Dækningsbidrag		787.815	707.018
Gager	1	-305.255	-287.868
Afskrivninger	2	<u>0</u>	<u>-5.367</u>
Resultat før finansielle poster		482.560	413.783
Finansielle indtægter		46.797	37.643
Finansielle omkostninger		<u>-43.498</u>	<u>-26.234</u>
Resultat før skat		485.859	425.192
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>485.859</u>	<u>425.192</u>
Årets resultat disponeres således:			
Overført til næste regnskabsår		<u>485.859</u>	<u>425.192</u>
Årets resultat i alt		<u>485.859</u>	<u>425.192</u>

<u>Balance pr. 31/12 2016</u>	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Deposita		<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmidler og inventar	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Omsætningsaktiver:			
Varelager		<u>1.590.295</u>	<u>1.186.157</u>
Varelager i alt		<u>1.590.295</u>	<u>1.186.157</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender for salg		136.229	155.231
Andre tilgodehavender		<u>1.494.886</u>	<u>919.464</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.631.115</u>	<u>1.074.695</u>
Likvide beholdninger		<u>48.858</u>	<u>218.015</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.270.268</u>	<u>2.478.867</u>
Aktiver i alt		<u>3.271.768</u>	<u>2.480.367</u>

<u>Balance pr. 31/12 2016</u>	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Passiver:			
Egenkapital:			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat	4	1.898.092	1.412.233
Udbytte for regnskabsåret		0	150.000
Egenkapital i alt		<u>2.023.092</u>	<u>1.687.233</u>
Hensættelser:			
Eventualskat	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelser i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld:			
Bankgæld		404.005	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.945	60.556
Anden gæld		360.171	294.766
Selskabsskat indeværende år	3	0	0
Mellemregning selskabsdeltager		286.685	198.783
Mellemregning CM Ejendomsselskab ApS		0	0
Mellemregning Mentze Holding ApS		0	0
Mellemregning Tune Landhandel ApS		114.870	239.029
Kortfristet gæld i alt		<u>1.248.676</u>	<u>793.134</u>
Passiver i alt		<u>3.271.768</u>	<u>2.480.367</u>
Eventualforpligtelser	6		

<u>Noter</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note 1 – Personalemkostninger</u>		
Selskabet har i 2016 gennemsnitligt beskæftiget 5 personer.		
Lønninger og vederlag til medarbejdere har i 2016 andraget:		
Medarbejdere 1/1 – 31/12 2016	782.989	391.719
Befordringsgodtgørelse	0	0
Udgifter til social sikring	36.892	21.520
Lønrefusioner	-82.447	-10.530
Ændring beregnede feriepenge funktionærer	3.917	-8.630
EDB udgifter dataløn	5.371	2.917
Arbejdstøj	6.975	6.620
Andre personalemkostninger	11.567	7.715
Kurser	2.210	0
	<u>767.474</u>	<u>411.331</u>
Lønninger og vederlag (gager) til direktionen har andraget:		
Direktionen 1/1 – 31/12 2016	298.864	274.010
Befordringsgodtgørelse	0	0
Udgifter til social sikring	3.408	2.970
Ændring beregnede feriepenge funktionærer	2.983	10.888
	<u>305.255</u>	<u>287.868</u>
Personalemkostninger i alt	<u>1.072.729</u>	<u>699.199</u>
<u>Note 2 – Afskrivninger</u>		
<u>Anlægsoversigt</u>		
Driftsmidler og inventar:		
Samlet anskaffelsessum pr. 1/1 2016	346.870	346.870
Nyanskaf. og forbedringer i løbet af regnskabsåret	0	0
Afgang i løbet af regnskabsåret	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31/12 2016	<u>346.870</u>	<u>346.870</u>
Samlede af- og nedskrivninger pr. 1/1 2016	346.870	341.503
Af- og nedskrivninger i 2016	0	5.367
Afgang i løbet af regnskabsåret	0	0
Samlede af- og nedskrivninger pr. 31/12 2016	<u>346.870</u>	<u>346.870</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2016	<u>0</u>	<u>0</u>

<u>Noter</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note 2 – Afskrivninger (fortsat)</u>		
Driftsmidler og inventar (afskrives over 5 år)	0	5.367
Gevinst/tab ved salg af driftsmidler	0	0
Afskrivninger i alt	0	5.367

Note 3 – Skat af årets resultat

Saldo primo	0	0
Afregnet selskabsskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattepligtig indkomst overføres til beskatning i administrations-selskabet	0	0
Skat af årets resultat i alt	0	0

Af den i resultatopgørelsen anførte skat kr. 0 påregnes kr. 0 at skulle betales for 2016. De resterende kr. 0 udgør ændring af den beregnede eventualskatteforpligtelse jf. note 5

Note 4 – Overført resultat

Saldo primo	1.412.233	1.137.041
Årets resultat	485.859	425.192
Udbytte for regnskabsåret	0	-150.000
Overført resultat i alt	1.898.092	1.412.233

Note 5 – Eventualskat

Regnskabsmæssig værdi af andre anlæg, driftsmidler og inventar	0	0
Skattemæssig værdi af andre anlæg, driftsmidler og inventar	-13.266	-17.688
	<u>-13.266</u>	<u>-17.688</u>
Eventualskatteforpligtelsen ultimo 22,0 %	0	0
Eventualskatteforpligtelsen primo 23,5 %	0	0
Ændring i eventualskatteforpligtelsen	0	0

Note 6 – Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig eventualforpligtelser udover det i årsrapporten anførte.