

CIM Mobility ApS

Fælledvej 17, 7600 Struer

CVR-nr. 27 91 33 34

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2017.

Henning Vestergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegnng

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for CIM Mobility ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 10. maj 2017

Direktion

Henning Vestergaard
direktør

Bestyrelse

Ole Halskov Thomsen
formand

Allan Kobs Krøyer

Henning Vestergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i CIM Mobility ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CIM Mobility ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Struer, den 10. maj 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	CIM Mobility ApS Fælledvej 17 7600 Struer
	CVR-nr.: 27 91 33 34 Stiftet: 19. maj 2004 Hjemsted: Struer Regnskabsår: 1. januar - 31. december 12. regnskabsår
Bestyrelse	Ole Halskov Thomsen, 7600 Struer, formand Allan Kobs Krøyer, 7300 Jelling Henning Vestergaard, 7600 Struer
Direktion	Henning Vestergaard, 7600 Struer, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udvikling og produktion af kommunikationsløsninger til virksomheder og organisationer, der ønsker at udsende og modtage elektroniske informationer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.224 t.kr. mod 4.582 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2016 udgjort et overskud på 86 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.074 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 3.412 t.kr. mod 2.793 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 619 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 335 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 9,8 % af de samlede aktiver på 3.412 t.kr., hvilket er et fald på 17,0 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

Der forventes i det kommende år en øget omsætning og indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CIM Mobility ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har som følge af den nye årsregnskabslov ændret regnskabspraksis, hvorefter forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen indtil vedtagelsen. Tidligere har foreslået udbytte været indregnet som en gældsforpligtelse.

Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene, hvorved egenkapitalen pr. 31. december 2015 er forhøjet med 500 t.kr., mens balancesummen er uændret.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til køb af licenser samt varer til videresalg. Herudover indeholder direkte omkostninger også omkostninger til serverhosting.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til udvikling, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter CIM Mobility ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	5.224.271	4.581.829
1 Personaleomkostninger	-4.114.184	-2.418.849
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-998.537	-719.742
Resultat før finansielle poster	111.550	1.443.238
Andre finansielle indtægter	1.308	2.064
2 Øvrige finansielle omkostninger	-5.850	-489
Resultat før skat	107.008	1.444.813
3 Skat af årets resultat	-20.539	-371.242
Årets resultat	86.469	1.073.571
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	500.000
Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Overføres til overført resultat	86.469	73.571
Disponeret i alt	86.469	1.073.571

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.842.500	1.465.833
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.842.500</u>	<u>1.465.833</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.584	48.232
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>41.584</u>	<u>48.232</u>
	Andre tilgodehavender	14.927	26.177
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.927</u>	<u>26.177</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.899.011</u>	<u>1.540.242</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.459.423	1.076.178
	Tilgodehavende selskabsskat	29.172	0
	Andre tilgodehavender	39	0
	Periodeafgrænsningsposter	7.084	143.240
	Tilgodehavender i alt	<u>1.495.718</u>	<u>1.219.418</u>
	Likvide beholdninger	<u>17.761</u>	<u>32.962</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.513.479</u>	<u>1.252.380</u>
	Aktiver i alt	<u>3.412.490</u>	<u>2.792.622</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	210.000	210.000
7 Reserve for udviklingsomkostninger	858.000	0
8 Overført resultat	-733.134	38.397
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Egenkapital i alt	<u>334.866</u>	<u>748.397</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	398.332	348.621
Hensatte forpligtelser i alt	<u>398.332</u>	<u>348.621</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	281.192	390.785
Leverandører af varer og tjenesteydelser	801.849	445.544
Gæld til tilknyttede virksomheder	553.232	62.081
Selskabsskat	0	91.207
Anden gæld	1.043.019	705.987
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.679.292</u>	<u>1.695.604</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.679.292</u>	<u>1.695.604</u>
Passiver i alt	<u>3.412.490</u>	<u>2.792.622</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.411.994	1.961.465
Pensioner	504.364	274.356
Andre omkostninger til social sikring	62.393	69.417
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>135.433</u>	<u>113.611</u>
	<u>4.114.184</u>	<u>2.418.849</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>6</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	4.232	0
Andre finansielle omkostninger	<u>1.618</u>	<u>489</u>
	<u>5.850</u>	<u>489</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-29.172	201.207
Udskudt skat af årets resultat	49.711	129.501
Regulering af tidligere års skatter	<u>0</u>	<u>40.534</u>
	<u>20.539</u>	<u>371.242</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
		Færdiggjorte udviklingspro- jekter
Kostpris 1. januar		3.245.277
Tilgang		<u>1.200.000</u>
Kostpris 31. december		<u>4.445.277</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar		1.779.444
Årets afskrivninger		<u>823.333</u>
Af- og nedskrivninger 31. december		<u>2.602.777</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>1.842.500</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	195.224
Tilgang	31.421
Afgang	<u>-12.901</u>
Kostpris 31. december	<u>213.744</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	146.992
Årets afskrivninger	<u>25.168</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>172.160</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>41.584</u>

31/12 2016
31/12 2015

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar	<u>210.000</u>	<u>210.000</u>
	<u>210.000</u>	<u>210.000</u>

7. Reserve for udviklingsomkostninger

Overført fra overført resultat	<u>858.000</u>	<u>0</u>
	<u>858.000</u>	<u>0</u>

8. Overført resultat

Overført resultat 1. januar	38.397	-35.174
Årets overførte overskud	86.469	73.571
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	500.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-500.000
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	<u>-858.000</u>	<u>0</u>
	<u>-733.134</u>	<u>38.397</u>

Noter

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CIM Gruppen A/S, CVR-nr. 31 89 18 92 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.