

CIM Mobility ApS

Fælledvej 17, 7600 Struer

CVR-nr. 27 91 33 34

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. maj 2018.

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 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 4. maj 2018

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 2017. 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 4. maj 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9738

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 13. 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 6.152 t.kr. mod 5.224 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2017 udgjort et overskud på 229 t.kr. mod et overskud sidste år på 86 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 2.533 t.kr. mod 3.412 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 879 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 564 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 22,3 % af de samlede aktiver på 2.533 t.kr., hvilket er en stigning på 12,5 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

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

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CIM Mobility ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre 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 eksklusiv 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 3 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgskomkostninger 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 nettorealiseringsværdien 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 med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. 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.

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 kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	6.152.342	5.224.271
1 Personaleomkostninger	-4.895.165	-4.114.184
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-981.108	-998.537
Resultat før finansielle poster	276.069	111.550
Finansielle indtægter	0	1.308
2 Finansielle omkostninger	-4.764	-5.850
Resultat før skat	271.305	107.008
3 Skat af årets resultat	-42.479	-20.539
Årets resultat	228.826	86.469
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	228.826	86.469
Disponeret i alt	228.826	86.469

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Færdiggjorte udviklingsprojekter	942.500	1.842.500
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>942.500</u>	<u>1.842.500</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.727	41.584
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>49.727</u>	<u>41.584</u>
	Andre tilgodehavender	14.927	14.927
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.927</u>	<u>14.927</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.007.154</u>	<u>1.899.011</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.349.024	1.459.423
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	29.172	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	29.172
	Andre tilgodehavender	45	39
	Periodeafgrænsningsposter	32.543	7.084
	Tilgodehavender i alt	<u>1.410.784</u>	<u>1.495.718</u>
	Likvide beholdninger	115.031	17.761
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.525.815</u>	<u>1.513.479</u>
	Aktiver i alt	<u>2.532.969</u>	<u>3.412.490</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	210.000	210.000
7	Reserve for udviklingsomkostninger	546.000	858.000
8	Overført resultat	-192.308	-733.134
	Egenkapital i alt	<u>563.692</u>	<u>334.866</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	189.219	398.332
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>189.219</u>	<u>398.332</u>
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	239.330	281.192
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	339.191	801.849
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	553.232
	Selskabsskat	251.592	0
	Anden gæld	949.945	1.043.019
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.780.058</u>	<u>2.679.292</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.780.058</u>	<u>2.679.292</u>
	Passiver i alt	<u>2.532.969</u>	<u>3.412.490</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.176.112	3.411.994
Pensioner	557.537	504.364
Andre omkostninger til social sikring	53.913	62.393
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>107.603</u>	<u>135.433</u>
	4.895.165	4.114.184
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.267	4.232
Andre finansielle omkostninger	<u>1.497</u>	<u>1.618</u>
	4.764	5.850
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	251.592	-29.172
Udskudt skat af årets resultat	<u>-209.113</u>	<u>49.711</u>
	42.479	20.539
4. Immaterielle anlægsaktiver		Færdiggjorte udviklingspro- jekter
Kostpris 1. januar		<u>4.445.277</u>
Kostpris 31. december		4.445.277
Af- og nedskrivninger 1. januar		2.602.777
Årets afskrivninger		<u>900.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december		3.502.777
Regnskabsmæssig værdi 31. december		942.500

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	213.744
Tilgang	<u>30.664</u>
Kostpris 31. december	<u>244.408</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	172.160
Årets afskrivninger	<u>22.521</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>194.681</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>49.727</u>

31/12 2017

31/12 2016

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

Reserve for udviklingsomkostninger 1. januar	858.000	0
Overført fra overført resultat	<u>-312.000</u>	<u>858.000</u>
	<u>546.000</u>	<u>858.000</u>

8. Overført resultat

Overført resultat 1. januar	-733.134	38.397
Årets overførte overskud	228.826	86.469
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	<u>312.000</u>	<u>-858.000</u>
	<u>-192.308</u>	<u>-733.134</u>

Noter

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CIM Gruppen A/S, CVR-nr. 31 89 18 92 som administrationsselskab 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsrapport.