

## **CMV Gulvslibematerialer ApS**

Islevdalvej 187

2610 Rødovre

CVR-nr. 27977472

### **Årsrapport for 2016**

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 1. juni 2017

Mogens Rahbe Vestergaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Noter .....	15

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for CMV Gulvslibematerialer 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 31. maj 2017

### Direktion

Mogens Rahbe Vestergaard  
Direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i CMV Gulvslibematerialer ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CMV Gulvslibematerialer ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

København, den 31. maj 2017

**HARBOE CONSULT ApS - Godkendt Revisionsvirksomhed**

CVR-nr. 35649417

Michael Harboe  
**Registreret revisor**

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	CMV Gulvslibematerialer ApS Islevdalvej 187 2610 Rødovre
CVR-nr.	27977472
Stiftelsesdato	29. juni 2004
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Mogens Rahbe Vestergaard, Direktør
<b>Moderselskab</b>	Mogens Vestergaard Holding ApS, 100%
<b>Revisor</b>	HARBOE CONSULT ApS - Godkendt Revisionsvirksomhed Grønningen 17 1270 København K CVR-nr.: 35649417

## Ledelsesberetning

### *Selskabets væsentligste aktiviteter*

Selskabets væsentligste aktiviteter består af salg af materialer til gulvslibevirksomheder og udlejning af gulvslibemaskine samt efter direktionens opfattelse hermed beslægtet virksomhed.

### *Usikkerhed ved indregning eller måling*

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### *Usædvanlige forhold*

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### *Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold*

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 1.309.183, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 14.355.612, og en egenkapital på kr. 8.918.262.

### *Begivenheder efter regnskabsårets afslutning*

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### *Regnskabsklasse*

Årsrapporten for CMV Gulvslibematerialer ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### *Rapporteringsvaluta*

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### *Omregning af fremmed valuta*

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### *Generelt om indregning og måling*

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### *Bruttofortjeneste og -tab*

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### *Nettoomsætning*

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### *Personaleomkostninger*

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### *Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver*

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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

#### *Finansielle indtægter og omkostninger*

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### *Skat af årets resultat*

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### *Immaterielle anlægsaktiver*

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

#### *Materielle anlægsaktiver*

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### *Varebeholdninger*

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### *Tilgodehavender*

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### *Periodeafgrænsningsposter, aktiver*

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### *Likvider*

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Anvendt regnskabspraksis

### *Egenkapital*

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### *Hensatte forpligtelser*

#### *Udskudt skat*

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### *Finansielle gældsforpligtelser*

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### *Aktuelle skatteforpligtelser*

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### *Eventualaktiver og -forpligtelser*

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>5.838.291</b>	<b>5.045.672</b>
Personaleomkostninger	1	-4.519.604	-3.948.985
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-83.060	-200.419
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.235.627</b>	<b>896.268</b>
Finansielle indtægter		577.338	572.730
Finansielle omkostninger	2	-133.985	-7.244
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.678.980</b>	<b>1.461.754</b>
Skat af årets resultat	3	-369.797	-350.368
<b>Årets resultat</b>		<b>1.309.183</b>	<b>1.111.386</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		309.183	111.386
		<b>1.309.183</b>	<b>1.111.386</b>

**Balance 31. december**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	4	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	150.647	233.707
Indretning af lejede lokaler	6	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>150.647</b>	<b>233.707</b>
Deposita		283.805	276.879
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>283.805</b>	<b>276.879</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>434.452</b>	<b>510.586</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		5.636.555	4.938.022
<b>Varebeholdninger</b>		<b>5.636.555</b>	<b>4.938.022</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.697.997	2.902.936
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	482.000
Andre tilgodehavender		322.168	30.000
Periodeafgrænsningsposter		52.771	50.491
Udskudte skatteaktiver		26.988	28.758
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.099.924</b>	<b>3.494.185</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.184.681</b>	<b>4.626.998</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>13.921.160</b>	<b>13.059.205</b>
<b>Aktiver</b>		<b>14.355.612</b>	<b>13.569.791</b>

**Balance 31. december**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		7.793.262	7.484.079
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
<b>Egenkapital</b>	7	<b>8.918.262</b>	<b>8.609.079</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		166.436	138.221
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.048.244	2.938.384
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		368.027	249.460
Anden gæld		1.854.643	1.634.647
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.437.350</b>	<b>4.960.712</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.437.350</b>	<b>4.960.712</b>
<b>Passiver</b>		<b>14.355.612</b>	<b>13.569.791</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

**Noter**

	2016	2015
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	4.362.068	3.817.863
Andre omkostninger til social sikring	53.386	49.716
Andre personaleomkostninger	104.150	81.406
	<b>4.519.604</b>	<b>3.948.985</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	5
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	133.985	7.244
	<b>133.985</b>	<b>7.244</b>
Af de andre finansielle omkostninger udgør renteudgifter fra tilknyttet virksomhed kr. 120.000 (2015: kr. 0)		
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	368.027	249.460
Ændring i udskudt skat	1.770	100.908
	<b>369.797</b>	<b>350.368</b>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris primo	1.000.000	1.000.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.000.000	-1.000.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>-1.000.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.067.891	1.067.891
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.067.891</b>	<b>1.067.891</b>
Af- og nedskrivninger primo	-834.184	-681.540
Årets afskrivninger	-83.060	-152.644
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-917.244</b>	<b>-834.184</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>150.647</b>	<b>233.707</b>

**Noter**

	2016	2015
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	504.802	504.802
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>504.802</b>	<b>504.802</b>
Af- og nedskrivninger primo	-504.802	-457.023
Årets afskrivninger	0	-47.779
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-504.802</b>	<b>-504.802</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**7. Egenkapitalopgørelse**

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	7.484.079	1.000.000	8.609.079
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	309.183	1.000.000	1.309.183
	<b>125.000</b>	<b>7.793.262</b>	<b>1.000.000</b>	<b>8.918.262</b>

**8. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Mogens Vestergaard Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.