

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

## Cvali Pro ApS

Würglersvej 5, 8870 Langå

CVR-nr.: 28479689

## Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 30/5 2018.

  
Søren Nørgaard Christensen, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 – 9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11 – 13

## Ledelsepåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Cvali Pro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Langå den 30. maj 2018

Direktion:

  
Søren Nørgaard Christensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Cvali Pro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cvali Pro ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fårup den 30. maj 2018

**Revisionsfirmaet Ole Vestergaard**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr.: 31 50 17 41



Karsten Laursen  
Statsautoriseret revisor

mne27785

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Cvali Pro ApS  
Würglersvej 5  
8870 Langå  
CVR-nr.: 28479689  
Stiftelsesdato: 1. februar 2005  
Hjemsted: Randers

### Ejere med ejerandel over 5%

Tema Holding ApS

### Direktion

Søren Nørgaard Christensen

### Pengeinstitut

Langå Sparekasse, Langå

### Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Bakkevænget 16  
8990 Fårup

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive arkitektvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat i 2018.

## Resultatopgørelse

Noter	2017	2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>228.880</b>	<b>617.618</b>
1 Personaleomkostninger	-7.778	-295.626
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>	<b>221.101</b>	<b>321.992</b>
Finansielle omkostninger	-24.763	-36.370
<b>Resultat før skat</b>	<b>196.339</b>	<b>285.622</b>
Skat af årets resultat	99.342	-33.229
<b>Årets resultat</b>	<b>295.681</b>	<b>252.393</b>
Dette foreslåes anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overførsel til næste år	295.681	252.393
<b>Anvendt i alt</b>	<b>295.681</b>	<b>252.393</b>

## Balance

Noter	31/12 2017	31/12 2016
Grunde til videresalg	<u>373.150</u>	<u>373.150</u>
Varebeholdninger i alt	<u>373.150</u>	<u>373.150</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	116.830	138.125
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	45.000
Udskudt skatteaktiv	245.652	142.595
Andre tilgodehavender	<u>4.971</u>	<u>4.970</u>
Tilgodehavender i alt	<u>367.453</u>	<u>330.689</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>740.603</u></b>	<b><u>703.839</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>740.603</u></b>	<b><u>703.839</u></b>



## Balance

Noter	31/12 2017	31/12 2016
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-191.470	-487.151
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>2 Egenkapital i alt</b>	<b>-66.470</b>	<b>-362.151</b>
<b>3 Gæld til kreditinstitutter</b>	<b>306.778</b>	<b>422.325</b>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	306.778	422.325
<b>3 Gæld til kreditinstitutter</b>	<b>365.249</b>	<b>458.614</b>
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	50.667	62.574
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000	24.915
Skyldig selskabsskat	3.715	3.518
Gæld, tilknyttede virksomheder	26.211	28.692
Anden gæld	36.453	65.352
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	500.295	643.665
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>807.073</b>	<b>1.065.990</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>740.603</b>	<b>703.839</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2017	2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og vederlag	6.503	258.443
Pensioner	1.013	32.400
Andre omkostninger til social sikring	263	4.784
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	7.778	295.626
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	1
	<hr/>	<hr/>

## 2. Egenkapital

	Selskabs kapital	Overført resultat	Udbytte
Saldo pr. 31/12 2016	125.000	-487.151	0
Årets resultat	0	295.681	0
Forslag til udbytte	0	0	0
Saldo pr. 31/12 2017	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	125.000	-191.470	0

## 3. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 31/12 2016	Gæld 31/12 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anlægs lån til pengeinstitutter	536.325	420.778	114.000	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	536.325	420.778	114.000	0

## 4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

### Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Tema Holding ApS for skat af koncernens sam-  
beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat mv.

## 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev DKK 800.000 i  
grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør DKK 373.150.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Cvali Pro ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Indtægter medtages således i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Balancen

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder for fremmed regning fratrukket acontofaktureringer.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 under-skud, 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For inde-værende år er anvendt en skattesats på 22%.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.