

CMI Danmark ApS

Skt. Pauls Gade 52, 8000 Aarhus C.

CVR-nr. 28 68 06 00

Årsrapport 2016

(12. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 18. april 2017

Peter Møller Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet:**

CMI Danmark ApS
Skt. Pauls Gade 52
8000 Aarhus C.

CVR-nr.: 28680600
Stiftelsesdato: 16. marts 2005
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion:

Peter Møller Sørensen, Direktør

Revisor:

DLBR Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 13
8000 Aarhus N

CVR-nr.: 32451195

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for CMI Danmark 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.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C., d. 18. april 2017

Direktion:

Peter Møller Sørensen
Direktør

Revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CMI Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CMI Danmark ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus N, d. 18. april 2017

DLBR Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 45 11 95

Jens Faurholt
Registreret revisor

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for CMI Danmark ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af konsulentydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, mv.

Indtægter og omkostninger fra kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalandeleles resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteomkostninger

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages saldoafskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 25%

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		482.447	427.496
Personaleomkostninger	1	-447.000	-460.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-8.291	-5.877
Resultat af ordinær drift		27.156	-38.381
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-128.414	-103.611
Andre finansielle indtægter		0	12
Øvrige finansielle omkostninger		-291	0
Ordinært resultat før skat		-101.549	-141.980
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-101.549	-141.980
Resultatdisponering:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-128.414	-103.611
Overført resultat		26.865	-38.369
I alt disponering		-101.549	-141.980

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Anlægsaktiver:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.873	17.631
Materielle anlægsaktiver		<u>24.873</u>	<u>17.631</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		368.955	497.370
Finansielle anlægsaktiver		<u>368.955</u>	<u>497.370</u>
Anlægsaktiver		<u><u>393.828</u></u>	<u><u>515.001</u></u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.474	0
Andre tilgodehavender		7.236	7.236
Tilgodehavender		<u>15.710</u>	<u>7.236</u>
Likvide beholdninger		116.140	123.707
Omsætningsaktiver		<u>131.850</u>	<u>130.943</u>
Aktiver		<u><u>525.678</u></u>	<u><u>645.944</u></u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		368.955	497.369
Overført resultat		-50.955	-77.820
Egenkapital		443.000	544.549
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.000	11.711
Anden gæld		70.356	88.362
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.322	1.322
Kortfristede gældsforpligtelser		82.678	101.395
Gældsforpligtelser		82.678	101.395
Passiver		525.678	645.944

Oplysning om nærtstående parter 2

Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser 3

Oplysning om hovedaktivitet 4

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2016

	Anparts- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis- metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Primo	125.000	497.369	-77.820	544.549
Årets resultat		-128.414	26.865	-101.549
Ultimo	125.000	368.955	-50.955	443.000

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	447.000	460.000
Personaleomkostninger	<u>447.000</u>	<u>460.000</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1

Note 2: Oplysning om nærtstående parter**Associeret virksomhed**

Tilknyttet virksomheds navn:	Maestro Business A/S		
Tilknyttet virksomheds hjemsted:	Aarhus		
Ejerandel i tilknyttet virksomhed		50%	50%

Note 3: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Note 4: Oplysning om hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er konsulentvirksomhed samt besiddelse af kapitalandele i unoterede virksomheder.