

CMI Danmark ApS

CVR-nr. 28 68 06 00

Årsrapport 2015

(11. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 1. april 2016

Peter Møller Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige 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 2015 - 31. december 2015

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 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C., d. 1. april 2016

Direktion:

Peter Møller Sørensen
Direktør

Revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CMI Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CMI Danmark ApS for regnskabsåret 2015 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. 1. april 2016

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

Jens Faurholt
Registreret revisor

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for CMI Danmark ApS for 2015 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		427.496	469.605
Personaleomkostninger	1	-460.000	-396.500
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-5.877	-9.770
Resultat af ordinær drift		-38.381	63.335
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-103.611	45.221
Andre finansielle indtægter		12	158
Ordinært resultat før skat		-141.980	108.714
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-141.980	108.714
Resultatdisponering:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-103.611	45.221
Overført resultat		-38.369	63.493
I alt disponering		-141.980	108.714

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Anlægsaktiver:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.631	23.507
Materielle anlægsaktiver		<u>17.631</u>	<u>23.507</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		497.370	600.980
Finansielle anlægsaktiver		<u>497.370</u>	<u>600.980</u>
Anlægsaktiver		<u><u>515.001</u></u>	<u><u>624.487</u></u>
Omsætningsaktiver:			
Andre tilgodehavender		7.236	7.236
Tilgodehavender		<u>7.236</u>	<u>7.236</u>
Likvide beholdninger		123.707	152.131
Omsætningsaktiver		<u>130.943</u>	<u>159.367</u>
Aktiver		<u><u>645.944</u></u>	<u><u>783.854</u></u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		497.369	600.980
Overført resultat		-77.820	-39.451
Egenkapital		544.549	686.529
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.711	11.476
Anden gæld		88.362	83.264
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.322	2.585
Kortfristede gældsforpligtelser		101.395	97.325
Gældsforpligtelser		101.395	97.325
Passiver		645.944	783.854
Oplysning om nærtstående parter	2		
Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Oplysning om hovedaktivitet	4		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015

	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indregning af værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Primo	125.000	600.980	-39.451	686.529
Årets resultat		-103.611	-38.369	-141.980
Ultimo	125.000	497.369	-77.820	544.549

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.

Note 1: Oplysning om personaleomkostninger

Lønninger	460.000	396.500
Personaleomkostninger	<u>460.000</u>	<u>396.500</u>

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.