

CPMG Construct ApS

Murervej 7 B, 6710 Esbjerg V

CVR-nr. 29 21 26 19



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6. juli 2016

Som dirigent:

.....
Christian Rytter Petersen



Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for CPMG Construct 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 - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 6. juli 2016
Direktion:

.....
Morten Flemming Gram

.....
Christian Rytter Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CPMG Construct ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CPMG Construct ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 2, som omtaler at regnskabet er aflagt efter forudsætningerne for fortsat drift. Den fortsatte drift forudsætter, at forventningerne til fremtiden rent faktisk bliver indfriet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen kan ifalde ansvar som følge af ikke rettidig godkendelse og indberetning af årsrapporten til Erhvervsstyrelsen inden for fristen på 5 måneder.

Ledelsen kan ifalde ansvar som følge af ikke rettidig indberetning og indbetaling af kildeskat og moms.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 6. juli 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Kim Buus Mogensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	CPMG Construct ApS
Adresse, postnr., by	Murervej 7 B, 6710 Esbjerg V
CVR-nr.	29 21 26 19
Stiftet	19. december 2005
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.cpmgconstruct.dk
E-mail	cp@cpmgconstruct.dk
Telefon	20 43 83 80
Direktion	Morten Flemming Gram Christian Rytter Petersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver byggevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på -87.036 kr. mod -446.933 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 327.348 kr.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i 2016.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	5.509.846	2.296.954
4	Personaleomkostninger	-5.164.979	-2.461.034
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-81.275	-38.609
	Resultat af primær drift	263.592	-202.689
5	Finansielle omkostninger	-357.628	-381.244
	Resultat før skat	-94.036	-583.933
6	Skat af årets resultat	7.000	137.000
	Årets resultat	-87.036	-446.933
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-87.036	-446.933
		-87.036	-446.933

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.260.148	1.288.467
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	343.719	63.895
		<u>1.603.867</u>	<u>1.352.362</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.603.867</u>	<u>1.352.362</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.304.618	272.355
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.728.708	1.070.450
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	9.212.672	8.412.364
		<u>14.245.998</u>	<u>9.755.169</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>14.245.998</u>	<u>9.755.169</u>
	AKTIVER I ALT	<u>15.849.865</u>	<u>11.107.531</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	250.000	250.000
	Overført resultat	77.348	164.384
	Egenkapital i alt	<u>327.348</u>	<u>414.384</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	196.000	203.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>196.000</u>	<u>203.000</u>
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	851.564	874.898
	Ansvarlig lånekapital	994.000	994.000
		<u>1.845.564</u>	<u>1.868.898</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	23.431	22.258
	Gæld til banker	948.822	2.457.609
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.665.415	2.694.763
	Gæld til associerede virksomheder	6.754.360	2.304.610
	Anden gæld	3.088.925	1.142.009
		<u>13.480.953</u>	<u>8.621.249</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>15.326.517</u>	<u>10.490.147</u>
	PASSIVER I ALT	<u>15.849.865</u>	<u>11.107.531</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
 3 Usikkerhed om indregning og måling
 10 Sikkerhedsstillelser
 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	250.000	164.384	414.384
Årets resultat	0	-87.036	-87.036
Egenkapital 31. december 2015	250.000	77.348	327.348

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CPMG Construct ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og når indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes efter produktionsmetoden.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år.

Fortjeneste og 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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi af det udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

De enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Egenkapital

Foreslået udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Som følge af usikkerheden omkring indregning og måling af tilgodehavendet i søsterselskabet, som er omtalt i noten omkring usikkerhed om indregning og måling, er selskabet afhængig af likviditet fra den løbende drift.

Selskabets 1. halvår 2016 har udviklet sig positivt, både likviditets- og indtjeningsmæssigt, hvorfor det er ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig likviditet til at dække både selskabets og søsterselskabets løbende drift.

På baggrund af de realiserede positive resultater i 2016 og forventningerne til et positivt 2. halvår 2016 samt positive forventninger til søsterselskabets tilgodehavende i retssagen, aflægges årsrapporten under forudsætning for fortsat drift.

3 Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har indregnet et tilgodehavende fra søsterselskabet Vesterbrogade 188 ApS, CVR nr. 317274168. Sagen i søsterselskabet er endnu ikke afsluttet, men forventes afsluttet i 2016.

Søsterselskabets tilgodehavende i forbindelse med sagen er indregnet under andre tilgodehavender på baggrund af indhentet advokatudtalelse. Som følge af sagens lange forløb og procesrisici er der væsentlig usikkerhed vedrørende det indregnede beløb. Ledelsen vurderer dog, at det indregnede beløb mindst svarer til den forventede erstatning.

I forlængelse heraf, vurderer ledelsen at tilgodehavendet i søsterselskabet mindst har den indregnede værdi.

kr.	2015	2014
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.790.400	2.234.783
Pensioner	310.957	190.413
Andre omkostninger til social sikring	63.622	35.838
	<u>5.164.979</u>	<u>2.461.034</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til associerede virksomheder	38.000	38.000
Andre finansielle omkostninger	319.628	343.244
	<u>357.628</u>	<u>381.244</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014
6 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-7.000	-137.000
	<u>-7.000</u>	<u>-137.000</u>

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	1.528.453	119.209	1.647.662
Tilgang i årets løb	0	332.780	332.780
Kostpris 31. december 2015	<u>1.528.453</u>	<u>451.989</u>	<u>1.980.442</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	239.986	55.314	295.300
Årets afskrivninger	28.319	52.956	81.275
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>268.305</u>	<u>108.270</u>	<u>376.575</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.260.148</u>	<u>343.719</u>	<u>1.603.867</u>

kr.	2015	2014
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 250 stk. a nom. 1.000,00 kr.	250.000	250.000
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>

Selskabets anparts kapital har uændret været 250.000 kr. de seneste 5 år.

9 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	874.995	23.431	851.564	744.727
Ansvarlig lånekapital	994.000	0	994.000	0
	<u>1.868.995</u>	<u>23.431</u>	<u>1.845.564</u>	<u>744.727</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets prioritetsgæld er udstedt pantebrev på 1.035.000 kr. med sikkerhed i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.260.148 kr. pr. 31. december 2015

Til sikkerhed for selskabets bankgæld er udstedt ejerpantebrev på 400.000 kr. med sikkerhed i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.260.148 kr. pr. 31. december 2015.

Til sikkerhed for selskabets gæld til Ejerforeningen Damlunden er udstedt ejerpantebrev på 20.000 kr. med sikkerhed i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.260.148 kr. pr. 31. december 2015.

Selskabet har via banken stillet sædvanlige AB 92-garantier for 2.541.000 kr. pr. 31. december 2015.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Vesterbrogade 188 ApS' mellemværende med banken.

11 Nærtstående parter

CPMG Construct ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
CSP Holding ApS	Esbjerg
G Holding ApS	Esbjerg