

CPMG Construct ApS

Murervej 7 B, 6710 Esbjerg V

CVR-nr. 29 21 26 19

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2018

Dirigent:



Christian Rytter Petersen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for CPMG Construct ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 21. juni 2018
Direktion:



Christian Rytter Petersen



Morten Flemming Gram

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i CPMG Construct ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CPMG Construct ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 regnskabsbrugere 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.


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.

Esbjerg, den 21. juni 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Kim Buus Mogensen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne35434



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	Christian Rytter Petersen Morten Flemming Gram
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver byggevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 1.810.634 kr. mod et overskud på 1.636.531 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 3.774.513 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et resultat i 2018 på niveau med det realiserede resultat i 2017.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	20.537.289	9.978.498
3	Personaleomkostninger	-17.457.127	-7.373.950
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-228.013	-117.649
	Resultat før finansielle poster	2.852.149	2.486.899
4	Finansielle omkostninger	-469.515	-338.368
	Resultat før skat	2.382.634	2.148.531
5	Skat af årets resultat	-572.000	-512.000
	Årets resultat	1.810.634	1.636.531
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	1.810.634	1.636.531
		1.810.634	1.636.531

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.203.510	1.231.829
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.321.504	254.389
		<u>2.525.014</u>	<u>1.486.218</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.525.014</u>	<u>1.486.218</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.072.585	2.537.420
	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.940.761	884.812
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	8.763.237	9.512.590
	Andre tilgodehavender	320.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	460	0
		<u>23.097.043</u>	<u>12.934.822</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.331.159</u>	<u>2.417.507</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>25.428.202</u>	<u>15.352.329</u>
	AKTIVER I ALT	<u>27.953.216</u>	<u>16.838.547</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	250.000	250.000
	Overført resultat	3.524.513	1.713.879
	Egenkapital i alt	<u>3.774.513</u>	<u>1.963.879</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	1.280.000	708.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.280.000</u>	<u>708.000</u>
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	801.375	827.222
	Ansvarlig lånekapital	434.000	894.000
		<u>1.235.375</u>	<u>1.721.222</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	25.749	24.449
	Gæld til banker	0	6.609
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.662.403	1.831.653
	Gæld til associerede virksomheder	6.753.378	6.802.161
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	88.179	42.327
	Anden gæld	11.133.619	3.738.247
		<u>21.663.328</u>	<u>12.445.446</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>22.898.703</u>	<u>14.166.668</u>
	PASSIVER I ALT	<u>27.953.216</u>	<u>16.838.547</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerhed om indregning og måling
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser

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

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	250.000	1.713.879	1.963.879
Overført via resultatdisponering	0	1.810.634	1.810.634
Egenkapital 31. december 2017	250.000	3.524.513	3.774.513

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CPMG Construct ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

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

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, råvarer og hjælpematerialer m.v., andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

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 virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Grunde afskrives ikke.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Fortjeneste og 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 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 nettorealiseringsværdien, 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.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Egenkapital*****Foreslået udbytte***

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har indregnet et tilgodehavende hos søsterselskabet Vesterbrogade 188 ApS, CVR nr. 31 27 41 68.

Søsterselskabet har en negativ egenkapital på 1.911.073 kr. pr. 31. december 2017.

I forlængelse heraf, vurderer ledelsen at tilgodehavendet i søsterselskabet delvist er tabt. Der er som følge heraf foretaget nedskrivning af tilgodehavendet, i det omfang at det er vurderet nødvendigt.

kr.	2017	2016	
3 Personaleomkostninger			
Lønninger	15.284.826	6.727.938	
Pensioner	1.806.839	520.612	
Andre omkostninger til social sikring	365.462	125.400	
	<u>17.457.127</u>	<u>7.373.950</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>34</u>	<u>15</u>	
4 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til associerede virksomheder	20.000	38.000	
Andre finansielle omkostninger	449.515	300.368	
	<u>469.515</u>	<u>338.368</u>	
5 Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	572.000	512.000	
	<u>572.000</u>	<u>512.000</u>	
6 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2017	1.528.453	451.989	1.980.442
Årets tilgang	0	1.266.809	1.266.809
Årets afgang	0	-30.000	-30.000
Kostpris 31. december 2017	<u>1.528.453</u>	<u>1.688.798</u>	<u>3.217.251</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	296.624	197.600	494.224
Årets afskrivninger	28.319	199.694	228.013
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	-30.000	-30.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>324.943</u>	<u>367.294</u>	<u>692.237</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.203.510</u>	<u>1.321.504</u>	<u>2.525.014</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016
7 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>

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 250.000 kr. de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	827.124	25.749	801.375	0
Ansvarlig lånekapital	434.000	0	434.000	0
	<u>1.261.124</u>	<u>25.749</u>	<u>1.235.375</u>	<u>0</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse på årligt 105.000 kr. og operationelle leasingkontrakter på biler med en restleasingforpligtelse på 609.000 kr. pr. 31. december 2017, hvoraf 114.000 kr. forfalder næste år.

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 1.203.510 kr. pr. 31. december 2017.

Til sikkerhed for selskabets bankgæld er udstedt ejerpantebrev på 400.000 kr. med sikkerhed i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.203.510 kr. pr. 31. december 2017.

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 1.203.510 kr. pr. 31. december 2017.

Selskabet har via banken stillet sædvanlige AB 92-garantier og andre garantier for 5.021.171 kr.

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