

CMC Elements ApS
Papirfabrikken 16, st. 4
8600 Silkeborg
CVR-nr. 31 04 95 04

ÅRSRAPPORT

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 18 / 3 2019

Ole Clement
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om review	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for CMC Elements ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den / 2019

Direktion

Ole Clement

Bestyrelse

Christina Clement
formand

Michelle Clement

Ole Clement

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i CMC Elements ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for CMC Elements ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den / 2019

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18

Kim Rune Christensen
statsaut. revisor
mne33194

Selskabsoplysninger

Selskabet

CMC Elements ApS
Papirfabrikken 16, st. 4
8600 Silkeborg

Telefon: 86 82 90 60
E-mail: info@cmc-pejse.dk
CVR-nr.: 31 04 95 04
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Christina Clement, formand
Michelle Clement
Ole Clement

Direktion

Ole Clement

Revisor

Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Søndergade 25
8600 Silkeborg

Kim Rune Christensen, statsaut. revisor
Rolf Frølund Løvkær, revisor, HD

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er salg og rådgivning af pejse.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for CMC Elements ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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

Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med

Anvendt regnskabspraksis

den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CMC Holding Silkeborg ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder

Rettigheder omfatter certificeringer, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Certificeringer afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er 5-8 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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 lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af showroom	5 år	0-30%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-30%

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Selskabsskat 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettorealisationseværdi.

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2018	2017 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	867.063	863
1 Personaleomkostninger.....	-469.112	-482
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-58.413	-68
DRIFTSRESULTAT	339.538	313
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.667	9
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-8
Andre finansielle omkostninger	-8.101	-3
RESULTAT FØR SKAT	346.104	311
2 Skat af årets resultat.....	-79.366	-74
ÅRETS RESULTAT	266.738	237
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	266.738	237
DISPONERET I ALT	266.738	237

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2018	2017 kr. 1.000
3 Rettigheder	45.626	24
Immaterielle anlægsaktiver	45.626	24
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
4 Indretning af showroom	161.376	110
Materielle anlægsaktiver	161.376	110
ANLÆGSAKTIVER	207.002	134
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	359.325	468
Varebeholdninger	359.325	468
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.667.165	814
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	367.206	517
Andre tilgodehavender	5.545	3
Udskudt skatteaktiv	0	1
Tilgodehavender	2.039.916	1.335
Likvide beholdninger	374.080	457
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.773.321	2.260
AKTIVER	2.980.323	2.394

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2018	2017 kr. 1.000
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat.....	1.983.497	1.717
5 EGENKAPITAL.....	2.108.497	1.842
Hensættelse til udskudt skat	9.000	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	9.000	0
Kreditinstitutter	11.473	22
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	441.840	321
Selskabsskat.....	69.366	18
Anden gæld.....	339.784	191
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	363	0
Kortfristede gældsforpligtelser	862.826	552
GÆLDSFORPLIGTELSER	862.826	552
PASSIVER	2.980.323	2.394
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2018	2017 kr. 1.000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	463.864	477
Andre omkostninger til social sikring	5.248	5
	469.112	482
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	69.366	76
Regulering af udskudt skat	10.000	-2
	79.366	74
3 Immaterielle anlægsaktiver		Rettigheder
Kostpris 1. januar 2018.....		89.220
Årets tilgang		33.600
Afgang		0
Kostpris 31. december 2018.....		122.820
Af-/nedskrivninger 1. januar 2018		-65.171
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		-12.023
Af-/nedskrivninger 31. december 2018.....		-77.194
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		45.626

Noter

		Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar	Indretning af showroom
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2018.....		24.502	349.421
Årets tilgang		0	91.503
Afgang		0	0
Kostpris 31. december 2018.....		24.502	440.924
Af-/nedskrivninger 1. januar 2018		-24.502	-239.960
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0	0
Af-/nedskrivninger		0	-39.588
Af-/nedskrivninger 31. december 2018.....		-24.502	-279.548
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		0	161.376
	1/1 2018	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2018
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	1.716.759	266.738	1.983.497
	1.841.759	266.738	2.108.497

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for moderselskabet, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der deponeret virksomheds-pantebrev på kr. 800.000 i driftsinventar og driftsmateriel, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, goodwill, domænenavne, rettigheder og tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Den regnskabsmæssige værdi på de pantsatte aktiver andrager kr. 2.606.243.

PEÑEEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Christina Clement Poulsen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-859270273521

IP: 83.94.xxx.xxx

2019-03-13 13:31:17Z

NEM ID 

Michelle Clement (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-141204001365

IP: 80.163.xxx.xxx

2019-03-15 09:59:50Z

NEM ID 

Ole Clement (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-036512607911

IP: 87.50.xxx.xxx

2019-03-17 10:17:52Z

NEM ID 

Ole Clement (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-036512607911

IP: 87.50.xxx.xxx

2019-03-17 10:17:52Z

NEM ID 

Kim Rune Christensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Blicher Revision & Rådgivning

Serienummer: CVR:78337818-RID:1208431176377

IP: 92.246.xxx.xxx

2019-03-17 10:18:56Z

NEM ID 

Ole Clement (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-036512607911

IP: 87.50.xxx.xxx

2019-03-18 06:27:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HX74W-Y4HFJ-J6MC4-EAP84-BJ1ZV-WGQAO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>