

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

CMB INVEST APS

YDERHOLMEN 13

2750 BALLERUP

CVR-nr. 31 46 73 81

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2018

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Koncernoversigt	2
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5-6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	11
Balance pr. 30. september 2017	12-13
Egenkapitalopgørelse pr. 30. september 2017	14
Noter	15-17

Selskab

CMB Invest ApS
Yderholmen 13
2750 Ballerup

CVR-nummer 31 46 73 81

10. regnskabsår

Hjemsted: Ballerup

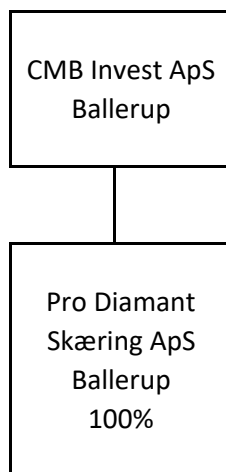
Direktion

Jeppe Mygind Klintrup

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg

Mark Schneekloth Jensen, statsautoriseret revisor



Hovedaktivitet

CMB Invest ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med besiddelse af anparter/aktier og i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et overskud i selskabets tilknyttede virksomhed, mens selskabets øvrige finansielle investeringer har udviklet sig negativt i regnskabsåret og medfører et samlet negativt årets resultat i selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2017.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for CMB Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 28. februar 2018

I direktionen

Jeppe Mygind Klintrup

Til kapitalejeren i CMB Invest ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CMB Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Søborg, den 28. februar 2018

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Mark Schneekloth Jensen

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab fratrukket årlige afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22,0% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med CMB Invest ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

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

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncern-goodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data/registreringer. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskuds-disponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som selskabet har til hensigt at beholde over en længere årrække måles til balancedagens dagsværdi, eller kostpris, hvor pålidelig dagsværdi ikke kan fastlægges.

Tilgodehavender

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

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

KONCERNREGNSKAB

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	818.875	1.705.725
Andre eksterne omkostninger	<u>-80.201</u>	<u>-38.879</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	738.674	1.666.846
2		
Andre finansielle indtægter	0	9.491.036
3		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-5.841.020</u>	<u>-365.688</u>
RESULTAT FØR SKAT	-5.102.346	10.792.194
4		
Skat af årets resultat	<u>1.285.872</u>	<u>-2.001.681</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-3.816.474</u></u>	<u><u>8.790.513</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	818.875	1.505.725
Overført resultat	-4.741.149	7.181.388
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-3.816.474</u></u>	<u><u>8.790.513</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
1		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.296.610	2.677.735
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>10.561.527</u>	<u>14.063.430</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>13.858.137</u>	<u>16.741.165</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>13.858.137</u>	<u>16.741.165</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.253.309
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	733.714	496.307
4		
Udskudte skatteaktiver	<u>1.048.465</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>1.782.179</u>	<u>1.749.616</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>0</u>	<u>50.005</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.782.179</u>	<u>1.799.621</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>15.640.316</u></u>	<u><u>18.540.786</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.171.610	2.352.735
Overført resultat	8.792.766	13.533.915
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
EGENKAPITAL	<u>12.195.176</u>	<u>16.115.050</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	5.224	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.563	27.563
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.174.312	0
4 Selskabsskat	2.097.374	2.208.893
Anden gæld	<u>140.667</u>	<u>189.280</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>3.445.140</u>	<u>2.425.736</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>3.445.140</u>	<u>2.425.736</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>15.640.316</u></u>	<u><u>18.540.786</u></u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Nettoopskr. efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/10 2015	125.000	847.010	6.352.527	101.200	7.425.737
Udloddet udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>1.505.725</u>	<u>7.181.388</u>	<u>103.400</u>	<u>8.790.513</u>
Egenkapital pr. 1/10 2016	125.000	2.352.735	13.533.915	103.400	16.115.050
Udloddet udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>818.875</u>	<u>-4.741.149</u>	<u>105.800</u>	<u>-3.816.474</u>
Egenkapital pr. 30/9 2017	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>3.171.610</u></u>	<u><u>8.792.766</u></u>	<u><u>105.800</u></u>	<u><u>12.195.176</u></u>

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

		<u>CMB Invest ApS's andel</u>				
	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>						
Pro Diamant Skæring ApS, Ballerup	100%	<u>125.000</u>	<u>818.875</u>	<u>3.296.610</u>	<u>818.875</u>	<u>3.296.610</u>
I ALT		<u><u>125.000</u></u>	<u><u>818.875</u></u>	<u><u>3.296.610</u></u>	<u><u>818.875</u></u>	<u><u>3.296.610</u></u>

2 Andre finansielle indtægter	2016/17	2015/16
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	32.825
Finansielle indtægter i øvrigt	0	9.458.211
I ALT	0	9.491.036

3 Øvrige finansielle omkostninger	2016/17	2015/16
Finansielle omkostninger i øvrigt	5.841.020	365.688
I ALT	5.841.020	365.688

4 Selskabsskat og udskudt skat	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelsen	2015/16
Skyldig pr. 1/10 2016	2.208.893	0		
Tillæg skat 2016	73.569			
Betalt vedr. tidligere år	119.912	0		
Betalt acontoskat vedr. 2016	-167.000	0		
Betalt acontoskat vedr. 2017	-138.000			
Skat af årets resultat	-237.407	-1.048.465	-1.285.872	2.001.681
Sambeskatningsrefusion 2017	237.407			
SKYLDIG PR. 30/9 2017	2.097.374	-1.048.465		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			-1.285.872	2.001.681

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor den tilknyttede virksomhed Pro Diamant Skæring ApS.

PENNEO

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.”

Jeppe Mygind Klintrup

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-889055655091

IP: 217.61.218.85

2018-03-01 05:59:05Z

NEM ID 

Mark Schneekloth Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1275466023692

IP: 85.235.247.2

2018-03-01 07:10:10Z

NEM ID 

Jeppe Mygind Klintrup

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-889055655091

IP: 217.61.218.85

2018-03-01 07:58:12Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NI4YY-2NKK7-4AH8Y-3FACE-QOZD0-D0IKG

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 tidsstemplet 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>