

# **CIMA ApS**

**Engvej 35  
2791 Dragør**

**CVR-nr. 32 08 89 29**

**Årsrapport for 2015/16  
(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 1. marts 2017

---

Kim Simonsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	9
Balance pr. 30. september 2016	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for CIMA 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 1. marts 2017

### **Direktion**

Kim Simonsen  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Dragør den / 1. marts 2017

Kim Simonsen  
Dirigent

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

*Til i CIMA ApS*

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CIMA ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering**

#### **Fremhævelse vedrørende andre forhold**

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Korsør, den 1. marts 2017

Revisionfirmaet Laila Rasmussen

CVR-nr. 17 79 60 70

Laila Rasmussen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

CIMA ApS  
Engvej 35  
2791 Dragør

CVR-nr.: 32 08 89 29  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Hjemsted: Dragør

### Direktion

Kim Simonsen, direktør

### Revisor

Revisionfirmaet Laila Rasmussen

Norvangen 3D  
4220 Korsør

### Pengeinstitut

Nordea Bank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 10.697, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 75.596.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for CIMA ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### *Udbytte*

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

CIMA ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-12.489</b>	<b>-12.230</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-12.489</b>	<b>-12.230</b>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-12.489</b>	<b>-12.230</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-12.489</b>	<b>-12.230</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		102.607	-35.827
Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder		-94.237	0
Finansielle indtægter	1	16.139	20.943
Finansielle omkostninger	2	-531	-505
<b>Resultat før skat</b>		<b>11.489</b>	<b>-27.619</b>
Skat af årets resultat	3	-792	-2.045
<b>Årets resultat</b>		<b><u>10.697</u></b>	<b><u>-29.664</u></b>
Overført resultat		<u>10.697</u>	<u>-29.664</u>
		<b><u>10.697</u></b>	<b><u>-29.664</u></b>

## Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	217.764	115.157
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	80.763	175.000
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		<u>823.088</u>	<u>806.949</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.121.615</u></b>	<b><u>1.097.106</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.121.615</u></b>	<b><u>1.097.106</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	20.256
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>83.122</u>	<u>83.122</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>83.122</u></b>	<b><u>103.378</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>2.783</u></b>	<b><u>1.132</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>85.905</u></b>	<b><u>104.510</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.207.520</u></b>	<b><u>1.201.616</u></b>

## Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-200.596</u>	<u>-211.292</u>
<b>Egenkapital</b>	6	<b><u>-75.596</u></b>	<b><u>-86.292</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>16.132</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>16.132</u></b>	<b><u>0</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.262.746	1.285.446
Selskabsskat		<u>4.238</u>	<u>2.462</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.266.984</u></b>	<b><u>1.287.908</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.283.116</u></b>	<b><u>1.287.908</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.207.520</u></b>	<b><u>1.201.616</u></b>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	16.139	15.823
Renteindtægter fra associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>5.120</u>
	<b><u>16.139</u></b>	<b><u>20.943</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>531</u>	<u>505</u>
	<b><u>531</u></b>	<b><u>505</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>792</u>	<u>2.045</u>
	<b><u>792</u></b>	<b><u>2.045</u></b>
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	<u>150.984</u>	<u>150.984</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>150.984</u>	<u>150.984</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	-35.827	0
Kapitalandele reguleret til indre værdi	<u>102.607</u>	<u>-35.827</u>
Værdireguleringer 30. september 2016	<u>66.780</u>	<u>-35.827</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>217.764</u></b>	<b><u>115.157</u></b>

## Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Munkholm Ejendomme ApS	Dragør	100%	217.764	102.606

### 5 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2015			<u>175.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016			<u>175.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015			0	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført omkostningsført til resultatopgørelsen			<u>-94.237</u>	<u>175.000</u>
Værdireguleringer 30. september 2016			<u>-94.237</u>	<u>175.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>			<b><u>80.763</u></b>	<b><u>175.000</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Loop Fitness 107 ApS	Dragør	50%	161.525	-222.474

## Noter

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	-211.293	-86.293
Årets resultat	0	10.697	10.697
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>-200.596</b>	<b>-75.596</b>

### 7 Eventualposter m.v.

#### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2017 eller senere.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen