

CM CARPARTS ApS

Margrethehåbsvej 114
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/04/2016

Kenneth Janus Olin
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	9
----------------------------	---

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CM CARPARTS ApS
Margrethehåbsvej 114
4000 Roskilde

CVR-nr: 32788270

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015 for CM Carparts ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 til 31. december 2015.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15/04/2016

Direktion

Kenneth Janus Olin

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter køb og salg af reservedele og tilbehør til motorkøretøjer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Ledelsen har iværksat væsentlige handlinger for regnskabsåret 2015, således at selskabet viser en overskudsgivende drift for 2015. Reetablering af egenkapitalen forventes indenfor de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkost

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, konsulenthonorarer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og omfatter renteindtægter og –omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under a'conto-skatteordningen 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 den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensynstagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld, gæld til tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		260.255	174.320
Personaleomkostninger	1	-133.571	-128.472
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	0	-37.000
Resultat af ordinær primær drift		126.684	8.848
Andre finansielle indtægter		292.366	303
Andre finansielle omkostninger		-3.307	-36.072
Ordinært resultat før skat		415.743	-26.921
Skat af årets resultat	3	-115.968	6.591
Årets resultat		299.775	-20.330
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		299.775	-20.330
I alt		299.775	-20.330

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Fremstillede varer og handelsvarer		232.885	256.099
Varebeholdninger i alt		232.885	256.099
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.585	2.795
Udsudte skatteaktiver		87.181	203.149
Tilgodehavender i alt		161.766	205.944
Likvide beholdninger		165.008	43.605
Omsætningsaktiver i alt		559.659	505.648
Aktiver i alt		559.659	505.648

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		81.000	81.000
Overført resultat		-319.592	-619.367
Egenkapital i alt		-238.592	-538.367
Gæld til banker		500.000	699.148
Langfristede gældsforpligtelser i alt		500.000	699.148
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.072	22.574
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		184.592	152.213
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		55.587	170.080
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		298.251	344.867
Gældsforpligtelser i alt		798.251	1.044.015
Passiver i alt		559.659	505.648

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	81.000	-	-
Årets resultat	0	299.775	299.775
Egenkapital, ultimo	81.000	-	-
		319.592	238.592

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	121.350	121.350
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.705	5.516
Øvrige personaleomkostninger	-16.544	1.606
	<u>133.571</u>	<u>141.425</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill	0	37.000
	<u>0</u>	<u>37.000</u>

3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Regulering af udskudt skat	115.968	-6.591
	<u>115.968</u>	<u>-6.591</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	185.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	185.000
Af- og nedskrivning primo	-185.000
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	-185.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabets gæld overstiger aktiverne. Ejerkredsen har tilkendegivet at de vil støtte driften i mindst et år. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.