

CM CARPARTS ApS

Margrethehåbsvej 114
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

03/05/2017

Kenneth Janus Olin
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CM CARPARTS ApS
Margrethehåbsvej 114
4000 Roskilde

CVR-nr: 32788270

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 03/05/2017

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 og forventes forbedret i 2017.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		127.021	260.255
Personaleomkostninger	1	-77.104	-133.571
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		49.917	126.684
Andre finansielle indtægter		7	292.366
Andre finansielle omkostninger		-2.460	-3.307
Ordinært resultat før skat		47.464	415.743
Skat af årets resultat	2	10.275	-115.968
Årets resultat		57.739	299.775
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		57.739	299.775
I alt		57.739	299.775

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Fremstillede varer og handelsvarer		148.673	232.885
Varebeholdninger i alt		148.673	232.885
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.637	74.585
Udsudte skatteaktiver		97.457	87.181
Tilgodehavender i alt		111.094	161.766
Likvide beholdninger		337.278	165.008
Omsætningsaktiver i alt		597.045	559.659
Aktiver i alt		597.045	559.659

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		81.000	81.000
Overført resultat		-262.105	-319.592
Egenkapital i alt		-181.105	-238.592
Gæld til banker		500.000	500.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		500.000	500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.072	58.072
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		163.485	184.592
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		31.593	55.587
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		278.150	298.251
Gældsforpligtelser i alt		778.150	798.251
Passiver i alt		597.045	559.659

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	81.000	-319.844	-238.844
Årets resultat		57.739	57.739
Egenkapital, ultimo	81.000	-262.105	-181.105

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	74.715	145.410
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.353	4.705
Øvrige personaleomkostninger	36	-16.544
	<u>77.104</u>	<u>133.571</u>

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Regulering af udskudt skat	-10.275	115.968
	<u>-10.275</u>	<u>115.968</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

4. 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.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016	2015
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1