

CM CARPARTS ApS

Margrethehåbsvej 114
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

14/02/2018

Kenneth Janus Olin
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CM CARPARTS ApS
Margrethehåbsvej 114
4000 Roskilde

CVR-nr: 32788270
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14/02/2018

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 utilfredsstillende og der gøres tiltag til at forbedre resultatet i 2018.

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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-21.053	127.021
Personaleomkostninger	1	0	-77.104
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		-21.053	49.917
Andre finansielle indtægter		109	7
Andre finansielle omkostninger		-770	-2.460
Ordinært resultat før skat		-21.714	47.464
Skat af årets resultat	2	-15.775	10.275
Årets resultat		-37.489	57.739
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-37.489	57.739
I alt		-37.489	57.739

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Fremstillede varer og handelsvarer		137.092	148.673
Varebeholdninger i alt		137.092	148.673
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.041	13.637
Udskudte skatteaktiver		81.682	97.457
Tilgodehavender i alt		83.723	111.094
Likvide beholdninger		39.943	337.278
Omsætningsaktiver i alt		260.758	597.045
Aktiver i alt		260.758	597.045

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		81.000	81.000
Overført resultat		-299.594	-262.105
Egenkapital i alt		-218.594	-181.105
Gæld til banker		375.250	500.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		375.250	500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.355	83.072
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		67.118	163.485
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.629	31.593
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		104.102	278.150
Gældsforpligtelser i alt		479.352	778.150
Passiver i alt		260.758	597.045

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	0	74.715
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	2.353
Øvrige personaleomkostninger	0	36
	<u>0</u>	<u>77.104</u>

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Regulering af udskudt skat	15.775	-10.275
	<u>15.775</u>	<u>-10.275</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

	2017	2016
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1