

ÅRSRAPPORT

1. MAJ 2016 - 30. APRIL 2017

CMTS DISTRIBUTION APS

Møllevej 9

2990 Nivå

CVR-nr. 34 48 89 40

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2017

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. april 2017	9
Balance pr. 30. april 2017	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13-14

Selskab

CMTS Distribution ApS
Møllevvej 9
2990 Nivå

CVR-nummer 34 48 89 40

5. regnskabsår

Hjemsted: Fredensborg

Direktion

Sven Tue Strange

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nummer 19263096

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor

Penneo dokumentnøgle: PEXIT-NUXYA-36TX3-4M3HZ-M2WLI-45KEQ

Hovedaktiviteter

CMTS Distribution ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive engroshandel med diverse produkter, herunder specielt briller, samt at have økonomiske interesser direkte eller indirekte i lignende virksomheder og erhvervsvirksomheder og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter udviser et overskud i året, og transformationsprocessen er forløbet tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet er på tidspunktet for udarbejdelsen af årsregnskab uden overskuds- og likviditets-skabende aktivitet. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der indgås aftale om betaling af anden gæld, som er forfalden. Selskabets fortsatte drift er som følge heraf forbundet med væsentlig usikkerhed.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2016 - 30. april 2017 for CMTS Distribution 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. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for at være opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 4. oktober 2017

I direktionen

Sven Tue Strange

Til den daglige ledelse i CMTS Distribution ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CMTS Distribution ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 – 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 4. oktober 2017

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Sten Pedersen
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.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af handelsvarer" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% 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.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat 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**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsevne for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen 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 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 gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, 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.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
BRUTTOFORTJENESTE	118.666	165.190
2 Personalemkostninger	<u>-7.462</u>	<u>-175.772</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	111.204	-10.582
Andre finansielle indtægter	9.698	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.453</u>	<u>-30.020</u>
RESULTAT FØR SKAT	119.449	-40.602
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>119.449</u></u>	<u><u>-40.602</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	<u>119.449</u>	<u>-40.602</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>119.449</u></u>	<u><u>-40.602</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>0</u>	<u>113.250</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>0</u>	<u>113.250</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.396	42.193
Andre tilgodehavender	925	16.141
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	43.802	0
3 Tilgodehavende selskabsskat	<u>2.000</u>	<u>1.000</u>
TILGODEHAVENDER	<u>99.123</u>	<u>59.334</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>305</u>	<u>2.344</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>99.428</u>	<u>174.928</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>99.428</u></u>	<u><u>174.928</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-225.754	-345.203
EGENKAPITAL	-145.754	-265.203
Kreditinstitutter i øvrigt	41	41.051
Leverandører af varer og tjenesteydelser	128.386	282.081
Anden gæld	116.755	116.999
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	245.182	440.131
GÆLDSFORPLIGTELSE	245.182	440.131
PASSIVER I ALT	99.428	174.928

- 1 Going concern og finansielle risici
5 Eventualaktiver

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/5 2015	80.000	-304.601	-224.601
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-40.602</u>	<u>-40.602</u>
Egenkapital pr. 1/5 2016	80.000	-345.203	-265.203
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>119.449</u>	<u>119.449</u>
Egenkapital pr. 30/4 2017	<u>80.000</u>	<u>-225.754</u>	<u>-145.754</u>

1 Going concern og
finansielle risici

Selskabets kapitalforhold er forbedret, men stadig negativ.

På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er selskabet uden overskuds- og likviditets-
skabende aktiviteter. Den fortsatte drift er afhængig af, at der indgås aftale om forfalden
anden gæld samt, at der indskydes likviditet til finansiering. Dette er uafklaret og selskabets
fortsatte drift er forbundet med væsentlig usikkerhed.

<u>2</u> <u>Personaleomkostninger</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Gager og lønninger	0	81.280
Andre omkostninger til social sikring	0	2.160
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>7.462</u>	<u>92.332</u>
I ALT	<u><u>7.462</u></u>	<u><u>175.772</u></u>

3 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resul- tatopgørelse</u>	<u>2015/16</u>
Skyldig pr. 1/5 2016	-1.000	0		
Betalt acontoskat	-1.000	0		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
SKYLDIG PR. 30/4 2017	<u><u>-2.000</u></u>	<u><u>0</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	30/4 2017	30/4 2016
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen	43.802	0
I ALT	43.802	0

For tilgodehavender hos ledelsen er der anvendt en rentesats på 10,05 % p.a.

Direktionen har i årets løb tilbagebetalt kr. 4.200.

5 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 47.993.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Sven Tue Strange

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-200817363316

IP: 109.26.251.36

2017-10-04 16:33:47Z

NEM ID 

Sten Pedersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Inforevision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:19263096-RID:1297674212458

IP: 85.235.247.2

2017-10-05 04:35:06Z

NEM ID 

Sven Tue Strange

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-200817363316

IP: 83.88.83.122

2017-10-09 08:05:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PEXIT-NUXYA-36TX3-4N3HZ-M2WLI-45KEQ

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>