

ÅRSRAPPORT

1. MAJ 2017 - 30. APRIL 2018

CMTS DISTRIBUTION APS

Møllevej 9

2990 Nivå

CVR-nr. 34 48 89 40

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2018

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 2017 - 30. april 2018 | 9 |
| Balance pr. 30. april 2018 | 10-11 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13-14 |

Selskab

CMTS Distribution ApS
Møllevvej 9
2990 Nivå

CVR-nummer 34 48 89 40

6. regnskabsår

Hjemsted: Fredensborg

Direktion

Sven Tue Strange

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nummer 19263096

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

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.

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 2017 - 30. april 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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 28. september 2018

I direktionen

Sven Tue Strange
Direktør

Til den daglige ledelse i CMTS Distribution ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CMTS Distribution ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 – 30. april 2018 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 28. september 2018

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Sten Pedersen
statsautoriseret revisor
mne23408

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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", 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**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>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 16.438 | 118.666 |
| 2 Personaleomkostninger | <u>0</u> | <u>-7.462</u> |
| RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | 16.438 | 111.204 |
| Andre finansielle indtægter | 17.417 | 9.698 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-90</u> | <u>-1.453</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | 33.765 | 119.449 |
| 3 Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u><u>33.765</u></u> | <u><u>119.449</u></u> |

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

| | | |
|-------------------|----------------------|-----------------------|
| Overført resultat | <u>33.765</u> | <u>119.449</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u><u>33.765</u></u> | <u><u>119.449</u></u> |

| <u>Note</u> | <u>30/4 2018</u> | <u>30/4 2017</u> |
|---|------------------|------------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 52.396 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 925 |
| 4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 73.735 | 43.802 |
| 3 Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 2.000 |
| TILGODEHAVENDER | <u>73.735</u> | <u>99.123</u> |
| | | |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER | <u>367</u> | <u>305</u> |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>74.102</u> | <u>99.428</u> |
| | | |
| AKTIVER I ALT | <u>74.102</u> | <u>99.428</u> |

| <u>Note</u> | <u>30/4 2018</u> | <u>30/4 2017</u> |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | -191.989 | -225.754 |
| EGENKAPITAL | -111.989 | -145.754 |
| | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 0 | 41 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 33.127 | 128.386 |
| Anden gæld | 152.964 | 116.755 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | 186.091 | 245.182 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 186.091 | 245.182 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 74.102 | 99.428 |

- 1 Going concern og finansielle risici
- 5 Eventualaktiver

| | <u>Virksom- hedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</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. 1/5 2017 | 80.000 | -225.754 | -145.754 |
| Overført via resultatdisponeringen | <u>0</u> | <u>33.765</u> | <u>33.765</u> |
| Egenkapital pr. 30/4 2018 | <u><u>80.000</u></u> | <u><u>-191.989</u></u> | <u><u>-111.989</u></u> |

1 Going concern og
finansielle risici

Selskabets kapitalforhold er forbedret, men stadig negativ.

På tidspunktet for regnskabsafleggelsen 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.

| 2 <u>Personaleomkostninger</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--------------------------------|-----------------|---------------------|
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>0</u> | <u>7.462</u> |
| I ALT | <u><u>0</u></u> | <u><u>7.462</u></u> |

3 Selskabsskat og udskudt skat

| | <u>Selskabsskat</u> | <u>Udskudt skat</u> | <u>Ifølge resul- tatopgørelse</u> | <u>2016/17</u> |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------|
| Skyldig pr. 1/5 2017 | -2.000 | 0 | | |
| Betalt vedr. tidligere år | 2.000 | | | |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| SKYLDIG PR. 30/4 2018 | <u><u>0</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 2018 | 30/4 2017 |
|---|-----------|-----------|
| Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen | 73.735 | 43.802 |
| I ALT | 73.735 | 43.802 |

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

Direktionen har i årets løb tilbagebetalt kr. 1.000.

5 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 40.564

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: 83.88.xxx.xxx

2018-10-01 12:15:54Z

NEM ID 

Sten Pedersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Inforevision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Serienummer: PID:9208-2002-2-798031640997

IP: 85.235.xxx.xxx

2018-10-01 13:03:23Z

NEM ID 

Sven Tue Strange

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-200817363316

IP: 83.88.xxx.xxx

2018-10-01 13:04:52Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KAOX1-HQZXG-52DNN-02ES2-D3LTO-CGG6K

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>