

ÅRSRAPPORT

1. MAJ 2015 - 30. APRIL 2016

CMTS DISTRIBUTION APS

Gl. Strandvej 159

3050 Humlebæk

CVR-nr. 34 48 89 40

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2016

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016	9
Balance pr. 30. april 2016	10-11
Noter	12-13

Selskab

CMTS Distribution ApS
Gl. Strandvej 159
3050 Humlebæk

CVR-nummer 34 48 89 40

4. regnskabsår

Hjemsted: Fredensborg

Direktion

Sven Tue Strange

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nummer 19263096

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor

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 mindre underskud i året, og transformationsprocessen er forløbet tilfredsstillende.

Omkostningsstrukturen er tilpasset i året, og processen fortsætter i næste regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. april 2016.

Den forventede udvikling

Det er forventningen at den positive udvikling i såvel aktiviteter som tilpasning af omkostningsniveau vil fortsætte i 2016/17, og der er derfor begrundede forventninger om et overskud i regnskabsåret 2016/17, samt forbedrede kapitalforhold.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 12. oktober 2016

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 2015 – 30. april 2016 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 12. oktober 2016

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 faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede 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 vare- og kunderabatter.

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 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 nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdi 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. 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 i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
BRUTTOFORTJENESTE	165.190	287.143
2 Personaleomkostninger	<u>-175.772</u>	<u>-370.038</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-10.582	-82.895
Andre finansielle indtægter	0	668
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-30.020</u>	<u>-24.258</u>
RESULTAT FØR SKAT	-40.602	-106.485
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-40.602</u></u>	<u><u>-106.485</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	<u>-40.602</u>	<u>-106.485</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-40.602</u></u>	<u><u>-106.485</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>113.250</u>	<u>165.865</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>113.250</u>	<u>165.865</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.193	160.449
Andre tilgodehavender	16.141	0
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
Tilgodehavende selskabsskat	<u>1.000</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>59.334</u>	<u>160.449</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>2.344</u>	<u>15.426</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>174.928</u>	<u>341.740</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>174.928</u></u>	<u><u>341.740</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>-345.203</u>	<u>-304.601</u>
5 EGENKAPITAL	<u>-265.203</u>	<u>-224.601</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	41.051	116.153
Leverandører af varer og tjenesteydelser	282.081	367.886
3 Selskabsskat	0	10.075
Anden gæld	<u>116.999</u>	<u>72.227</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>440.131</u>	<u>566.341</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>440.131</u>	<u>566.341</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>174.928</u></u>	<u><u>341.740</u></u>
1 Going concern og finansielle risici		
6 Eventualaktiver		

1 Going concern og
finansielle risici

Selskabets drift har vist en positiv udvikling i regnskabsåret, og ender med et mindre underskud. Overgangen fra distributionselskab til provisionselskab er overordnet set forløbet tilfredsstillende.

Selskabets omkostningsstruktur er fortsat tilpasset i 2015/16 og fortsætter i 2016/17, og det forventes at selskabet vil være overskudsgivende i 2016/17, og kapitalforholdene forventes derfor også væsentligt forbedrede.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

<u>2</u> <u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Gager og lønninger	81.280	232.304
Andre omkostninger til social sikring	2.160	998
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>92.332</u>	<u>136.736</u>
I ALT	<u><u>175.772</u></u>	<u><u>370.038</u></u>

3 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2014/15</u>
Skyldig pr. 1/5 2015	10.075	0		
Betalt vedr. tidligere år	-10.075	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 2016	<u><u>-1.000</u></u>	<u><u>0</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

4	<u>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</u>	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
	Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen	<u>0</u>	<u>0</u>
	I ALT	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

For tilgodehavender hos ledelsen er der anvendt en rentesats på 10,2 % p.a.

5	<u>Egenkapital</u>	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
	Virksomhedskapital pr. 30/4 2016	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	Overført resultat pr. 1/5 2015	-304.601	-198.116
	Overført af årets resultat	<u>-40.602</u>	<u>-106.485</u>
	Overført resultat pr. 30/4 2016	<u>-345.203</u>	<u>-304.601</u>
	Egenkapital pr. 30/4 2016	<u><u>-265.203</u></u>	<u><u>-224.601</u></u>

6 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 74.573.

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: 80.161.152.101

13-10-2016 kl. 07:13:43 UTC

NEM ID 

Sten Pedersen

statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1297674212458

IP: 85.235.247.2

13-10-2016 kl. 07:20:16 UTC

NEM ID 

Sven Tue Strange

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-200817363316

IP: 80.161.152.101

13-10-2016 kl. 07:27:39 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FD58P-5Q4WE-HV3S7-C28AU-WBKWB-WSEEB

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>