

CM Byg ApS
Kongeåvej 12
6771 Gredstedbro
CVR-nr. 34577307

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.06.2018

Dirigent

Navn: Jesper Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CM Byg ApS
Kongeåvej 12
6771 Gredstedbro

CVR-nr.: 34577307
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Jesper Christensen, direktør
Brian Haahr Madsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for CM Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 07.06.2018

Direktion

Jesper Christensen
direktør

Brian Haahr Madsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CM Byg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CM Byg ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 07.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29440

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud efter skat på 404 t.kr. i forhold til et overskud på 1.419 t.kr. sidste år. Ledelsen anser resultatet for værende tilfredsstillende.

Selskabet har i 2017 øget omsætningen med 24% i forhold til 2016 og forventer i 2018 en omsætning på niveau med 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		6.999.565	6.659.995
Personaleomkostninger	1	(6.214.518)	(4.466.238)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(122.969)</u>	<u>(227.650)</u>
Driftsresultat		662.078	1.966.107
Andre finansielle indtægter		52.555	38.935
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(194.162)</u>	<u>(183.738)</u>
Resultat før skat		520.471	1.821.304
Skat af årets resultat	4	<u>(116.732)</u>	<u>(402.744)</u>
Årets resultat		<u>403.739</u>	<u>1.418.560</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		250.000	300.000
Overført resultat		<u>153.739</u>	<u>1.118.560</u>
		<u>403.739</u>	<u>1.418.560</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		0	1.603.262
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		369.442	253.332
Materielle anlægsaktiver	5	369.442	1.856.594
Anlægsaktiver		369.442	1.856.594
Råvarer og hjælpematerialer		381.620	147.990
Varebeholdninger		381.620	147.990
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.257.160	6.134.648
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	1.470.327	931.548
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		725.663	0
Andre tilgodehavender		147.112	40.790
Tilgodehavende selskabsskat		26.000	0
Periodeafgrænsningsposter		225.527	285.074
Tilgodehavender		7.851.789	7.392.060
Likvide beholdninger		14.000	14.000
Omsætningsaktiver		8.247.409	7.554.050
Aktiver		8.616.851	9.410.644

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		1.984.305	1.830.566
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>250.000</u>	<u>300.000</u>
Egenkapital		<u>2.314.305</u>	<u>2.210.566</u>
Udskudt skat	7	<u>172.592</u>	<u>67.694</u>
Hensatte forpligtelser		<u>172.592</u>	<u>67.694</u>
Gæld til realkreditinstitutter		0	616.712
Bankgæld		<u>0</u>	<u>257.925</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>874.637</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	93.000
Bankgæld		771.916	1.418.887
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	71.269	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.782.156	3.167.375
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		344.173	379.973
Skyldig selskabsskat		0	347.040
Anden gæld	8	<u>1.160.440</u>	<u>851.472</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.129.954</u>	<u>6.257.747</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.129.954</u>	<u>7.132.384</u>
Passiver		<u>8.616.851</u>	<u>9.410.644</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	1.830.566	300.000	2.210.566
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	153.739	250.000	403.739
Egenkapital ultimo	80.000	1.984.305	250.000	2.314.305

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	5.193.393	3.748.549
Pensioner	687.123	517.422
Andre omkostninger til social sikring	150.567	104.639
Andre personaleomkostninger	183.435	95.628
	6.214.518	4.466.238
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	18	13
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	194.707	227.650
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(71.738)	0
	122.969	227.650
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	13.059	14.763
Renteomkostninger i øvrigt	68.227	81.777
Øvrige finansielle omkostninger	112.876	87.198
	194.162	183.738
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	371.089
Ændring af udskudt skat	104.898	32.761
Regulering vedrørende tidligere år	11.834	(1.106)
	116.732	402.744

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.817.997	807.158
Tilgange	0	310.817
Afgange	(1.817.997)	0
Kostpris ultimo	0	1.117.975
Af- og nedskrivninger primo	(214.735)	(553.826)
Årets afskrivninger	0	(194.707)
Tilbageførsel ved afgang	214.735	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(748.533)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	369.442
	2017	2016
	kr.	kr.
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	15.160.773	2.444.548
Foretagne acontofaktureringer	(13.690.446)	(1.513.000)
	1.470.327	931.548
	2017	2016
	kr.	kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(17.297)	(10.839)
Tilgodehavender	189.889	62.717
Gældsforpligtelser	0	(24.976)
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	0	40.792
	172.592	67.694

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	579.342	381.137
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	367.491	228.048
Anden gæld i øvrigt	213.607	242.287
	1.160.440	851.472

	2017	2016
	kr.	kr.
9. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	5.873.166	3.676.354
Eventualforpligtelser i alt	5.873.166	3.676.354

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med en restløbetid på op til 36 måneder. Leasingforpligtelsen udgør pr. 31.12.2017 i alt 379 t.kr.

Selskabets indgår i en dansk sambeskatning med CM Byg Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der udstedt skadesløsbrev – virksomhedspant nom. 4.000 t.kr. med pant i debitorer, varelager, goodwill, driftsinventar og driftsmateriel mv.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver under virksomhedspantet udgør i alt 8.351 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende som Ejendomsselskabet Kongeåvej 12 ApS har med realkreditinstitutter, er der udstedt ejerpantebrev på 750 t.kr. Restgælden udgør 617 t.kr.

Der kautioneres for alt mellemværende som Ejendomsselskabet Kongeåvej 12 ApS har med pengeinstitut. Bankgælden udgør 115 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem proventuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.