

# CMATE ApS

Birkemosevej 77  
6000 Kolding

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2017

Jørgen Christian Vestergaard  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

CMATE ApS

Birkemosevej 77

6000 Kolding

Telefonnummer: 75565660

CVR-nr: 34595615

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for CMATE 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 29/05/2017

## Direktion

Jørgen Christian Vestergaard  
Direktør

## Bestyrelse

Jørgen Christian Vestergaard  
Bestyrelsesformand

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af at drive produktions- handels- og investeringsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -195.696, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 918.911, og en egenkapital på kr. 258.109.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
**Generelt**

## Generelt om indregning og måling

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 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.

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb md fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til autodrift, administration, lokaler og tab på debitorer.

### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 7-10 år

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiserings-værdi, hvis denne er lavere. Kostpris omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelses-omkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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 almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-104.027</b>	<b>80.704</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-68.291	-40.240
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-172.318</b>	<b>36.869</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.401	-25
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-173.719</b>	<b>40.439</b>
Skat af årets resultat .....	1	-21.977	-9.503
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-195.696</b>	<b>30.936</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-195.696	30.936
<b>I alt</b> .....		<b>-195.696</b>	<b>30.936</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		406.559	394.600
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>406.559</b>	<b>394.600</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>406.559</b>	<b>394.600</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		314.118	332.132
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>314.118</b>	<b>332.132</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		104.111	52.408
Andre tilgodehavender .....		17.533	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>121.644</b>	<b>52.408</b>
Likvide beholdninger .....		76.590	38.697
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>512.352</b>	<b>423.237</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>918.911</b>	<b>817.837</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	80.000	80.000
Overført resultat .....		178.109	373.804
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>258.109</b>	<b>453.804</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		21.977	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>21.977</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		173.162	148.052
Skyldig selskabsskat .....		0	13.291
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		465.663	202.690
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>638.825</b>	<b>364.033</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>638.825</b>	<b>364.033</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>918.911</b>	<b>817.837</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	9.503
Ændring af udskudt skat	21.977	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>21.977</u>	<u>9.503</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	467.141
Tilgang	65.191
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>532.332</b></u>
Af- og nedskrivning primo	72.540
Årets afskrivning	53.233
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>125.773</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>406.559</b></u>

## 3. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 80 aktier a 1.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen de sidste 5 år.