

CBLAFV ApS

Skolevangen 3
9492 Blokhus

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

06/06/2018

Kenneth Normann Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CBLAFV ApS
 Skolevangen 3
 9492 Blokhus

CVR-nr: 35829989
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for CBLAFV ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 06/06/2018

Direktion

Kenneth Normann Jensen

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive detailvirksomhed, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK -2.595.202 mod DKK -964.389 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK -4.417.899.

Ledelsen finder årets resultat meget utilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der indgået akkordordning med væsentlige kreditorer.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.
Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle og finansielle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:

Brugstid, år 5

Restværdi, procent 0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger.

Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet ”Nedskrivning af anlægsaktiver”.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet ”Af- og nedskrivninger”.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag

af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-429.166	1.381.017
Personaleomkostninger	1	-1.977.333	-1.983.900
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-47.968	-46.882
Andre driftsomkostninger		0	-269.829
Resultat af ordinær primær drift		-2.454.467	-919.594
Andre finansielle indtægter		10	0
Øvrige finansielle omkostninger		-140.745	-44.795
Ordinært resultat før skat		-2.595.202	-964.389
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-2.595.202	-964.389
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.595.202	-964.389
I alt		-2.595.202	-964.389

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		93.880	141.848
Materielle anlægsaktiver i alt		93.880	141.848
Andre værdipapirer og kapitalandele		100.000	100.000
Deposita		254.904	217.065
Finansielle anlægsaktiver i alt		354.904	317.065
Anlægsaktiver i alt		448.784	458.913
Fremstillede varer og handelsvarer		2.855.958	4.476.105
Varebeholdninger i alt		2.855.958	4.476.105
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.571	190.933
Andre tilgodehavender		20.000	69.866
Periodeafgrænsningsposter		0	80.948
Tilgodehavender i alt		23.571	341.747
Likvide beholdninger		31.154	169.915
Omsætningsaktiver i alt		2.910.683	4.987.767
Aktiver i alt		3.359.467	5.446.680

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-4.467.899	-1.872.697
Egenkapital i alt		-4.417.899	-1.822.697
Gæld til banker		400.000	400.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	26.543
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	400.000	426.543
Gæld til banker		343.904	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.195.586	6.102.938
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		837.876	669.731
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.377.366	6.842.834
Gældsforpligtelser i alt		7.777.366	7.269.377
Passiver i alt		3.359.467	5.446.680

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	1.759.082	1.789.743
Pensionsbidrag	145.508	119.432
Andre omkostninger til social sikring	52.310	26.601
Andre personale omkostninger	20.433	48.124
	1.977.333	1.983.900

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	400.000	0	400.000	0
Anden gæld	14.708	14.708	0	0
	414.708	14.708	400.000	0

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har realiseret et underskud i regnskabsåret. Selskabet har indgået akkordordning med væsentlige kreditorer og selskabet forventes afviklet i det kommende regnskabsår.

Ledelsen har med baggrund i ovenstående aflagt årsregnskabet under forudsætningen for going concern.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter med en restforpligtelse på t.DKK 699 pr. 31.12.2017.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har stillet pant i varebeholdninger t.DKK 2.856 med skadesløsbrev (virksomhedspant) t.DKK 1.200 til sikkerhed for leverandørgæld. Samlet gældsforpligtelse til leverandøren udgør t.DKK 954 pr. 31.12.17.

Selskabet har stillet pant i motorkøretøjer, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjensteydelser, goodwill, varebeholdninger, driftsmateriel og inventar samt drivmidler og andre hjælpstoffer t.DKK 2.953 med skadesløsbrev (virksomhedspant) t.DKK 350 til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017	2016
Gennemsnitligt antal ansatte	6	8