

# FUNDER & OSTENFELD

**CMG1 APS  
Spangen 1 A  
4720 Præstø**

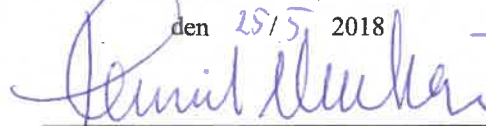
**CVR NR. 36 72 66 60**

## **Årsrapport for 2017**

**(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 25/5 2018



**Henrik Marcher**

**dirigent**

# FUNDER & OSTENFELD

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab 1. januar – 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13

**LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for CMG1 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 17. maj 2018

**Direktionen:**



Henrik Marcher

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i CMG1 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CMG1 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 17. maj 2018

**Funder & Ostfeld Revision**

**Godkendt Revisionsanpartsselskab**

CVR nr. 29628777

Søren Funder Andersen

Registreret revisor

MNE-nr.: mne320

# FUNDER & OSTENFELD

## SELSKABSOPLYSNINGER

### Selskabet

CMG1 ApS  
Spangen 1 A  
4720 Præstø

Telefon: 31 72 11 37  
E-mail: [csc@sport.dk](mailto:csc@sport.dk)

CVR nr.: 36 72 66 60  
Stiftet: 2015  
Hjemsted: Vordingborg  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

### Direktion

Henrik Marcher

### Revisor

Funder & Ostenfeld Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

# FUNDER & OSTENFELD

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets aktiviteter er distribution af merchandise og dermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold:**

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Usikkerhed ved indregning og måling:**

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende. Der er i regnskabsåret afholdt ekstraordinære driftsudgifter, der har påvirket årets resultat. Ledelsen forventer at kommende regnskabsår vil give et positivt resultat af driften, samt at selskabets egenkapital herved vil blive reetableret.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for CMG1 ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

### **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.

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 oprindeligt kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Bruttoresultat:**

Bruttoresultat omfatter følgende poster:

#### **Omsætning:**

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Vareforbrug:**

Forbrug af varer og fremmed arbejde indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

#### **Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, reklame salg m.v.

# FUNDER & OSTENFELD

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Personaleomkostninger:**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til socialsikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver:**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### **Materielle anlægsaktiver:**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **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.

### **Skyldig skat og udskudt skat:**

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser:**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2017**

Note		2017 Kr.	2016 Kr.
	<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>606.998</b>	<b>130.014</b>
1	Personaleomkostninger	520.525	121.906
	Afskrivninger	44.000	7.333
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>42.473</b>	<b>775</b>
	Finansielle omkostninger	77.876	34.879
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-35.403</b>	<b>-34.104</b>
	Skat af årets resultat	+1.166	+2.904
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-34.237</b>	<b>-31.200</b>
	<b>RESULTATDISPONERING:</b>		
	Overført til næste år	-34.237	-31.200
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-34.237</b>	<b>-31.200</b>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

Note	2017 Kr.	2016 Kr.
Goodwill	353.333	393.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>353.333</b>	<b>393.333</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.377	19.334
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>26.377</b>	<b>19.334</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>379.710</b>	<b>412.667</b>
Varebeholdninger	119.230	99.434
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	88.746	284.969
Andre tilgodehavender	78.972	3.754
Forudbetalte omkostninger	25.745	12.600
Udskudte skatteaktiver	4.070	2.904
<b>Tilgodehavender</b>	<b>197.533</b>	<b>304.227</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>316.763</b>	<b>403.661</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>696.473</b>	<b>816.328</b>

FUNDER & OSTENFELD

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**  
**PASSIVER**

Note		2017 Kr.	2016 Kr.
2	Selskabskapital	50.000	1
2	Andre reserver	-74.021	-39.784
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-24.021</b>	<b>-39.783</b>
	Kreditinstitutter	549.869	709.001
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>549.869</b>	<b>709.001</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	96.506	16.568
	Anden gæld	123.801	129.235
	Mellemregning anpartshaver	317	1.307
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>220.624</b>	<b>147.110</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>770.493</b>	<b>856.111</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>746.472</b>	<b>816.328</b>
3	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
4	<b>Eventualforpligtelser</b>		
5	<b>Andre forhold</b>		

# FUNDER & OSTENFELD

## NOTER

Note	2017 Kr.	2016 Kr.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
Gager og lønninger	516.204	121.231
Pension	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.321	675
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>520.525</b>	<b>121.906</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	1

## 2 EGENKAPITAL:

	Selskabs- kapital	Andre reserver	Egenkapital i alt
Saldo pr. 1. januar 2017	1	-39.784	-39.783
Overført selskabskapital	49.999	-49.999	0
Årets resultat	0	-34.237	-34.237
Forslag til udbytte i regnskabsåret	0	0	0
<b>Saldo pr. 31. december 2017</b>	<b>50.000</b>	<b>-74.021</b>	<b>-74.020</b>

## 3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Til sikkerhed for bankgæld er virksomhedspant kr. 1.000.000.  
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## 4 EVENTUALFORPLIGTELSE:

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## 5 ANDRE FORHOLD:

Ledelsen forventer et positivt resultat af selskabets drift i det kommende regnskabsår og forventer at selskabskapitalen herved vil blive reetableret.

Ledelsen forventer at selskabet råder over den fornødne finansiering af den løbende drift for det kommende regnskabsår.