

CMC development ApS

Hjemstedsadresse: Charlottenlund Stationsplads 2, 2920 Charlottenlund

CVR-nummer 36 90 19 69

Årsrapport 2018

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. april 2019

Casper Hallas
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	CMC development ApS Charlottenlund Stationsplads 2 2920 Charlottenlund Hjemstedskommune: Gentofte
Direktion	Casper Hallas
Stiftelsesdato	20. maj 2015
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive handel og industri samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabets egenkapital af tabt. Selskabets muligheder for at forsætte driften er afhængig af finansiel støtte fra moderselskabet CMC Finans ApS. Som følge heraf har CMC Finans ApS afgivet erklæring om at ville træde tilbage med tilgodehavender t.kr. 3.428 samt erklæret at de vil yde finansiel støtte, indtil selskabets selskabskapital udgør t.kr. 50.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for CMC development 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 28. februar 2019.

Direktion

Casper Hallas

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CMC development ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for CMC development ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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.

Helsingør, den 28. februar 2019

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for CMC development ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket direkte omkostninger samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning består blandt andet af fees for leverede lån. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger i form af kontingenter knyttet direkte til forretningsområdet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til udviklingsprojekter og tilknyttede aktiviteter, administration, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. CMC Finans ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Færdiggjorte udviklingsprojekter og udviklingsprojekter under udførelse måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Den forventede scrapværdi af færdiggjorte udviklingsprojekter er 40%.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år	Forventet scrapværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%

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

Regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab CMC Finans ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af 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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	-602.937	-779.193
1 Personalemkostninger	403.271	136.481
4+5 Afskrivninger	73.344	0
Resultat af primær drift	-1.079.552	-915.674
2 Finansielle omkostninger	36.020	6.719
Resultat før skat	-1.115.572	-922.393
3 Skat af årets resultat	-445.944	-38.478
Årets resultat	-669.628	-883.915
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for udviklingsomkostninger	2.123.326	0
Overført til overført resultat	-2.792.954	-883.915
Disponeret	-669.628	-883.915

Balance 31. december

Aktiver

Note	2018	2017
Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.060.163	0
Udviklingsprojekter under udførelse	1.662.050	0
4 Immaterielle anlægsaktiver	2.722.213	0
Indretning af lejede lokaler	116.430	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.053	0
5 Materielle anlægsaktiver	133.483	0
Deposita	22.325	17.550
Finansielle anlægsaktiver	22.325	17.550
Anlægsaktiver	2.878.021	17.550
Andre tilgodehavender	168.790	46.942
Periodeafgrænsningsposter	90.030	51.277
Tilgodehavende selskabsskat	617.695	38.478
Tilgodehavender	876.515	136.697
Likvide beholdninger	19.644	79.724
Omsætningsaktiver	896.159	216.421
Aktiver i alt	3.774.180	233.971

Balance 31. december

Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger	2.123.326	0
Overført resultat	-3.943.562	-1.150.608
Foreslået udbytte	0	0
6 Egenkapital	-1.770.236	-1.100.608
Hensættelser til udskudt skat	171.750	0
Hensatte forpligtelser	171.750	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.863.239	33.492
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.428.396	1.269.963
Anden gæld	81.031	31.124
Kortfristet gæld	5.372.666	1.334.579
Gæld i alt	5.372.666	1.334.579
Passiver i alt	3.774.180	233.971
7 Leasing og lejeforpligtelser		
8 Eventualforpligtelser		
9 Fortsat drift		

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	393.966	134.432
Pensioner	6.160	1.704
Andre omkostninger til social sikring	3.145	345
Personaleomkostninger i alt	403.271	136.481
Gennemsnitligt antal medarbejdere	2	1
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	25.088	4.000
Renteomkostninger i øvrigt	10.932	2.719
	36.020	6.719
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	-617.694	-38.478
Ændring af hensættelse til udskudt skat	171.750	0
	-445.944	-38.478

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse
Anskaffelsessum 1. januar	0	0
Årets tilgang	1.127.833	2.789.883
Årets afgang	0	1.127.833
Anskaffelsessum 31. december	<u>1.127.833</u>	<u>1.662.050</u>
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	67.670	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>67.670</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.060.163</u>	<u>1.662.050</u>
5 Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	0	0
Årets tilgang	120.744	18.413
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>120.744</u>	<u>18.413</u>
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	4.314	1.360
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>4.314</u>	<u>1.360</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>116.430</u>	<u>17.053</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital	Selskabs-	Reserve	Overført	Foreslået
	kapital	for udviklings- omkostninger	resultat	udbytte
Egenkapital 1. januar	50.000	0	-1.150.608	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	2.123.326	-2.792.954	0
Egenkapital 31. december	50.000	2.123.326	-3.943.562	0

7 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har påtaget sig en lejeforpligtelse vedrørende leje af lokaler som kan opsiges med tre måneders varsel svarende til t.kr. 18.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CMC Finans ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatte og selskabsskatte.

9 Fortsat drift

Selskabets egenkapital af tabt. Selskabets muligheder for at forsætte driften er afhængig af finansiel støtte fra moderselskabet CMC Finans ApS. Som følge heraf har CMC Finans ApS afgivet erklæring om at ville træde tilbage med tilgodehavender t.kr. 3.428 samt erklæret at de vil yde finansiel støtte, indtil selskabets selskabskapital udgør t.kr. 50.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Casper Hallas

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-383127873435
Tidspunkt for underskrift: 15-04-2019 kl.: 14:36:03
Underskrevet med NemID

Casper Hallas

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-383127873435
Tidspunkt for underskrift: 15-04-2019 kl.: 14:36:03
Underskrevet med NemID

Jesper Smidt

Som Revisor NEM ID
RID: 1287500629677
Tidspunkt for underskrift: 15-04-2019 kl.: 21:28:43
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: eb0238daxp YH20533249

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.