

# CMThobby ApS

Jernbane Allé 97  
2720 Vanløse

Årsrapport  
5. september 2016 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/07/2018**

---

**Bo Gilvad**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	CMThobby ApS Jernbane Allé 97 2720 Vanløse
	CVR-nr: 37985848
	Regnskabsår: 05/09/2016 - 31/12/2017
<b>Bankforbindelse</b>	SaxoPrivatbank

# Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2016-2017 for CMThobby ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. balancedagen, samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 08/05/2018

## Direktion

Bo Gilvad  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen godkender samtidig, at årsregnskabet for kommende regnskabsår ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabet driver handel med hobbyartikler.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende. Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i 2018.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

Der periodeafgrænses i regnskabet efter årsregnskabslovens bestemmelser. Alle væsentlige omkostninger er periodeafgrænset efter forbrugs- eller anvendelsesperiode.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, fremmed hjælp, transport, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

## BALANCEN

**Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Aktiver måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Efter første indregning måles aktiver til dagsværdi.

Dagsværdien er udtryk for den pris aktivet kan handles til mellem velinformerede og villige parter på uafhængige vilkår på balancedagen.

Fastlæggelse af dagsværdi medfører væsentlige regnskabsmæssige skøn. De anvendte skøn er baseret på historiske oplysninger samt forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De faktiske begivenheder eller omstændigheder vil sandsynligvis afvige fra de i beregningerne forudsatte, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

**Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita hos udlejer.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 er målt til nominal værdi, og værdien er reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger indeholder kontantbeholdninger og bankindeståender.

**Selskabsskat**

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

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger.

I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.



# Resultatopgørelse 5. sep. 2016 - 31. dec. 2017

	Note	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>132.055</b>
Personaleomkostninger .....	1	-375.944
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-14.080
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-257.969</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-55.998
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-313.967</b>
Skat af årets resultat .....	3	69.073
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-244.894</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-244.894
<b>I alt .....</b>		<b>-244.894</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Goodwill .....		250.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>250.000</b>
Produktionsanlæg og maskiner .....		75.000
Indretning af lejede lokaler .....		12.953
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>87.953</b>
Deposita .....		84.658
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>84.658</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>422.611</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1.357.607
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.357.607</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.512
Udsudte skatteaktiver .....		69.073
Andre tilgodehavender .....		27.563
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>99.148</b>
Likvide beholdninger .....		19.967
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.476.722</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.899.333</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		1.000.000
Overført resultat .....		-244.894
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>755.106</b>
Gæld til banker .....		919.907
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		3.072
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		189.193
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		32.055
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.144.227</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.144.227</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.899.333</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016/17</b>	<b>-</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	360.000	
Pensionsbidrag	4.366	
Andre omkostninger til social sikring	11.578	
	<u>375.944</u>	

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016/17</b>	<b>-</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bygninger		
Produktionsanlæg og maskiner		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.080	
	<u>14.080</u>	

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2016/17</b>	<b>-</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	
Ændring af udskudt skat	-69.073	
Regulering vedrørende tidligere år	0	
	<u>-69.073</u>	