

CMThobby ApS

Jernbane Allé 97
2720 Vanløse

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/06/2019

Bo Gilvad
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CMThobby ApS
 Jernbane Allé 97
 2720 Vanløse

CVR-nr: 37985848
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

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 2019.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

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.

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 13.500 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 nominel 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 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-107.207	132.055
Personaleomkostninger	1	-60.207	-375.944
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-6.476	-14.080
Resultat af ordinær primær drift		-173.890	-257.969
Øvrige finansielle omkostninger		-55.643	-55.998
Ordinært resultat før skat		-229.533	-313.967
Skat af årets resultat	3	50.497	69.073
Årets resultat		-179.036	-244.894
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-179.036	-244.894
I alt		-179.036	-244.894

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		250.000	250.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		250.000	250.000
Produktionsanlæg og maskiner		75.000	75.000
Indretning af lejede lokaler		6.476	12.953
Materielle anlægsaktiver i alt		81.476	87.953
Deposita		85.783	84.658
Finansielle anlægsaktiver i alt		85.783	84.658
Anlægsaktiver i alt		417.259	422.611
Fremstillede varer og handelsvarer		1.233.193	1.357.607
Varebeholdninger i alt		1.233.193	1.357.607
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	2.512
Udskudte skatteaktiver		119.570	69.073
Andre tilgodehavender		10.581	27.563
Tilgodehavender i alt		130.151	99.148
Likvide beholdninger		23.725	19.967
Omsætningsaktiver i alt		1.387.069	1.476.722
Aktiver i alt		1.804.328	1.899.333

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-423.930	-244.894
Egenkapital i alt		576.070	755.106
Gæld til banker		1.044.880	919.907
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.975	3.072
Leverandører af varer og tjenesteydelser		167.623	189.193
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		13.780	32.055
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.228.258	1.144.227
Gældsforpligtelser i alt		1.228.258	1.144.227
Passiver i alt		1.804.328	1.899.333

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2016/17- kr.
Løn og gager	57.000	360.000
Pensionsbidrag	2.272	4.366
Andre omkostninger til social sikring	935	11.578
	<u>60.207</u>	<u>375.944</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018 kr.	2016/17- kr.
Bygninger		
Produktionsanlæg og maskiner		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.476	14.080
	<u>6.476</u>	<u>14.080</u>

3. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-50.497	-60.073
Regulering vedrørende tidligere år0	0	0
	<u>-50.497</u>	<u>-60.073</u>

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1