



## **CNM Service ApS**

Kongebregnen 19  
Kyndeløse  
4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr. 38746189

## **Årsrapport**

1. januar 2018 - 31. december 2018

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28. juni 2019

---

Christina Neergaard Mikkelsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for CNM Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 28. juni 2019

### **Direktion**

Christina Neergaard Mikkelsen  
Adm. direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive rengøringsvirksomhed og dermed beslægtede opgaver.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -336.223, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 540.307, og en egenkapital på kr. -115.248.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er således omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabsloven. Ledelsen forventer, at egenkapitalen vil blive reetableret indenfor 3-4 år, ved selskabets egen indtjening.

Selskabet er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets kapitalejere. Ledelsen forventer at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets kapitalejere og aflægger i overensstemmelse hermed, årsrapport under forudsætning om fortsat drift.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke i regnskabsåret sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter henholdsvis økonomiske forhold.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for CNM Service ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Reklassifikation af sammenligningstal

Selskabet har tilpasset sammenligningstallene for så vidt angår "Andre tilgodehavende" henholdsvis "Anden gæld", i det regnskabsposten "Andre tilgodehavende", i 2017 indeholdte regnskabsposter, som skal klassificeres som "Anden gæld".

Selskabet har tilpasset sammenligningstallene for så vidt angår "Anden gæld" henholdsvis "Leverandør af varer og tjenesteydelser", i det regnskabsposten "Anden gæld", i 2017 indeholdte regnskabsposter, som skal klassificeres som "Leverandør af varer og tjenesteydelser".

Tilpasningen af sammenligningstallene har ikke påvirket selskabets resultat eller egenkapital.

### Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Der er i årsrapporten for regnskabsåret 2017 konstateret væsentlige fejl. De væsentlige fejl består i, at resultatopgørelsen ikke indeholdte hele periodens indtægter henholdsvis omkostninger, men således kun for perioden 20. juni 2017 - 31. december 2017.

Sammenligningstallene er tilpasset således at 2017 regnskabtallene indeholder bevægelser for hele regnskabetåret 2017 således 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Bruttofortjeneste: Korrektion af årets bruttofortjeneste med hele regnskabsperioden

Andre tilgodehavender: Korrektion af negativ modregning

Den akkumulerende virkning af korrektionen udgør følgende i sidste års tal:

	DKK
Årets resultat før skat	224.261
Årets skat	Uændret
Årets resultat efter skat	224.261
Balance sum	24.624
Egenkapital	Uændret

Den akkumulerende virkning har ikke påvirkning på dette års tal.

Bortset herfra, er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### 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 finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

#### 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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-66%

Da brugstiden og restværdien for så vidt angår goodwill ikke kan opgøres pålideligt, afskrives goodwill over 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Restværdien og brugstiden revurderes årligt.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftskostninger'.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.



## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>922.524</b>	<b>979.054</b>
Personaleomkostninger	1	-1.268.782	-949.344
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-52.707	-62.016
Andre driftsomkostninger		-4.000	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-402.965</b>	<b>-32.306</b>
Andre finansielle indtægter		100	0
Finansielle omkostninger		-24.411	-6.343
<b>Resultat før skat</b>		<b>-427.276</b>	<b>-38.649</b>
Skat af årets resultat		91.053	7.704
<b>Årets resultat</b>		<b>-336.223</b>	<b>-30.945</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-336.223	-30.945
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-336.223</b>	<b>-30.945</b>

## Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		240.066	269.984
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>240.066</b>	<b>269.984</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		202.211	243.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>202.211</b>	<b>243.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>442.277</b>	<b>512.984</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.762	233.835
Udskudte skatteaktiver		14.648	0
Andre tilgodehavender		6.545	15.500
<b>Tilgodehavender</b>		<b>60.955</b>	<b>249.335</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>37.075</b>	<b>48.940</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>98.030</b>	<b>298.275</b>
<b>Aktiver</b>		<b>540.307</b>	<b>811.259</b>

## Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		201.920	201.920
Overført resultat		-367.168	-30.945
<b>Egenkapital</b>		<b>-115.248</b>	<b>220.975</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	76.405
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>76.405</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		201.003	162.404
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		454.552	351.433
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	42
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>655.555</b>	<b>513.879</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>655.555</b>	<b>513.879</b>
<b>Passiver</b>		<b>540.307</b>	<b>811.259</b>
Kapitalberedskab	2		
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

**Noter**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.218.708	940.122
Pensioner	25.471	7.384
Andre omkostninger til social sikring	24.603	1.838
	<u><b>1.268.782</b></u>	<u><b>949.344</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>7</u>	<u>2</u>

**2. Kapitalberedskab**

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er således omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabsloven. Ledelsen forventer, at egenkapitalen vil blive reetableret indenfor 3-4 år, ved selskabets egen indtjening.

Selskabet er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets kapitalejere. Ledelsen forventer at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets kapitalejere og aflægger i overensstemmelse hermed, årsrapport under forudsætning om fortsat drift.

**3. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået aftaler om leasing af andre anlæg og driftsmateriel. Leasingaftalerne har en løbetid på 59 måneder. Den samlede leasingforpligtigelse udgør 31. december 2018 DKK 259.718

**4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.