

CNM Service ApS

Kongebregnen 19

4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr. 38 74 61 89

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2020

Christina Neergaard Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance pr. 31. december 2019	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for CNM Service 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 23. september 2020

Direktion

Christina Neergaard Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i CNM Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CNM Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hellerup, den 23. september 2020

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15202

Selskabsoplysninger

Selskabet

CNM Service ApS
Kongebregnen 19
4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr.: 38 74 61 89

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Lejre

Direktion

Christina Neergaard Mikkelsen

Revisor

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 125
2900 Hellerup

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 2019 udviser et overskud på kr. 40.705, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 74.543.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin virksomhedskapital, og er omfattet af selskabslovens kapitalregler. Ledelsen forventer, at virksomhedskapitalen vil være reetableret ved positiv indtjening inden for en kortere årrække.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		744.427	911.967
Personaleomkostninger	1	-538.808	-1.287.260
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-65.033	-52.707
Andre driftsomkostninger		-43.843	0
Resultat før finansielle poster		96.743	-428.000
Finansielle indtægter		0	30.097
Finansielle omkostninger		-41.390	-29.371
Resultat før skat		55.353	-427.274
Skat af årets resultat	3	-14.648	91.053
Årets resultat		40.705	-336.221
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		40.705	-336.221
		40.705	-336.221

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		195.066	240.066
Immaterielle anlægsaktiver	4	195.066	240.066
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.335	202.211
Materielle anlægsaktiver	5	23.335	202.211
Anlægsaktiver i alt		218.401	442.277
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	39.763
Andre tilgodehavender		0	6.000
Udskudt skatteaktiv		0	14.648
Periodeafgrænsningsposter		5.984	0
Tilgodehavender		5.984	60.411
Likvide beholdninger		142.496	37.075
Omsætningsaktiver i alt		148.480	97.486
Aktiver i alt		366.881	539.763

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	201.920
Overført resultat		<u>-124.543</u>	<u>-367.166</u>
Egenkapital		<u>-74.543</u>	<u>-115.246</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		164.457	200.458
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		39.671	0
Anden gæld		<u>237.296</u>	<u>454.551</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>441.424</u>	<u>655.009</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>441.424</u>	<u>655.009</u>
Passiver i alt		<u>366.881</u>	<u>539.763</u>
Leje- og leasingforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	201.920	-367.168	-115.248
Årets resultat	0	0	40.705	40.705
Overført fra overkurs ved emission	0	-201.920	201.920	0
Egenkapital 31. december 2019	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>-124.543</u>	<u>-74.543</u>

Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	486.856	1.218.708
Andre omkostninger til social sikring	17.810	50.074
Andre personaleomkostninger	34.142	18.478
	<u>538.808</u>	<u>1.287.260</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>7</u>
	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	45.000	29.918
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	20.033	22.789
	<u>65.033</u>	<u>52.707</u>
	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	14.648	-91.053
	<u>14.648</u>	<u>-91.053</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2019		<u>315.000</u>
Kostpris 31. december 2019		<u>315.000</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Goodwill</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	74.934
Årets afskrivninger	<u>45.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>119.934</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>195.066</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2019	246.000
Afgang i årets løb	<u>-175.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>71.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	43.789
Årets afskrivninger	20.033
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-16.157</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>47.665</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>23.335</u></u>

6 Leje- og leasingforpligtelser

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	229.992	259.718

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CNM Service ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.