

CME EI-Service ApS

Landbrugsvej 10B, 5260 Odense S

CVR-nr. 89 91 01 10



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 5. april 2017

Som dirigent:



.....

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for CME EI-Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 5. april 2017
Direktion:



Finn Greve

Bestyrelse:



Hans Jørgen Nylandsted
Andersen
formand



Jesper Toft Pfeiffer



Finn Greve

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CME EI-Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CME EI-Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 5. april 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor

Ledelsesberetning**Oplysninger om selskabet**

Navn	CME EI-Service ApS
Adresse, postnr., by	Landbrugsvej 10B, 5260 Odense S
CVR-nr.	89 91 01 10
Stiftet	19. februar 1982
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.cme-elservice.dk
E-mail	post@cme-elservice.dk
Telefon	66 15 97 97
Telefax	66 15 84 76
Bestyrelse	Hans Jørgen Nylandsted Andersen, formand Jesper Toft Pfeiffer Finn Greve
Direktion	Finn Greve
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedvirksomhed består i udøvelse af traditionelle el-arbejder i forbindelse med nybygninger, renoveringer og servicearbejder.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er væsentlige usikkerhedsfaktorer ved indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser. Ledelsen har indregnet et skatteaktiv på i alt 330 t.kr., som primært kan henføres til fremførbare skattemæssige underskud. Det er ledelsens vurdering, at selskabet med baggrund i budgetterne for de kommende år vil kunne anvende dette underskud indenfor 3-5 år.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 562 t.kr. anses som værende tilfredsstillende.

For 2017 forventes et positivt resultat på niveau med resultatet for 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet hændelser, som har væsentlig betydning for bedømmelsen af selskabets aktiver, passiver, den økonomiske stilling samt resultatet i det forløbne år, ud over det i regnskabet anførte.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttofortjeneste	3.285.471	2.954.634
2	Personaleomkostninger	-2.712.528	-2.451.833
	Resultat før finansielle poster	572.943	502.801
3	Finansielle indtægter	3.281	12.356
4	Finansielle omkostninger	-14.325	-22.959
	Resultat før skat	561.899	492.198
	Skat af årets resultat	0	130.000
	Årets resultat	<u>561.899</u>	<u>622.198</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	600.000	500.000
	Overført resultat	-38.101	122.198
		<u>561.899</u>	<u>622.198</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
		0	0
	Anlægsaktiver i alt	0	0
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	137.489	197.368
		137.489	197.368
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	212.334	717.856
	Igangværende arbejder for fremmed regning	60.474	20.284
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	800.612	0
7	Udskudte skatteaktiver	330.000	330.000
	Andre tilgodehavender	36.485	43.450
	Periodeafgrænsningsposter	24.252	23.211
		1.464.157	1.134.801
	Likvide beholdninger	772.104	1.533.242
	Omsætningsaktiver i alt	2.373.750	2.865.411
	AKTIVER I ALT	2.373.750	2.865.411

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	210.000	210.000
	Overført resultat	393.147	431.248
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	500.000
	Egenkapital i alt	<u>1.203.147</u>	<u>1.141.248</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	530.840	439.520
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.973	195.498
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	172.216
	Anden gæld	565.790	916.929
		<u>1.170.603</u>	<u>1.724.163</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.170.603</u>	<u>1.724.163</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>2.373.750</u></u>	<u><u>2.865.411</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	210.000	309.050	100.000	619.050
Årets resultat	0	122.198	500.000	622.198
Betalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Egenkapital 1. januar 2016	210.000	431.248	500.000	1.141.248
Årets resultat	0	-38.101	600.000	561.899
Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Egenkapital 31. december 2016	210.000	393.147	600.000	1.203.147

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CME EI-Service ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til genanskaffelsesværdi. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udført arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2016	2015
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.384.296	2.165.640
Pensioner	249.000	222.900
Andre omkostninger til social sikring	76.793	61.193
Andre personaleomkostninger	2.439	2.100
	2.712.528	2.451.833
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	7	7
 3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	612	0
Andre finansielle indtægter	2.669	12.356
	3.281	12.356
 4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	9.748
Andre finansielle omkostninger	14.325	13.211
	14.325	22.959
 5 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.		
Kostpris 1. januar 2016		848.240
Kostpris 31. december 2016		848.240
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		848.240
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		848.240
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		0
 6 Selskabskapital		
Virksomhedens anpartskapital har uændret været 210.000 kr. de seneste 5 år.		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2016	2015
7 Udskudt skat		
Udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	-25.215	-155.148
Tilgodehavender	-3.300	-3.450
Skattemæssigt underskud	-301.485	-171.402
	<u>-330.000</u>	<u>-330.000</u>

Selskabet har ud over det skattemæssige underskud, der er indregnet ved opgørelse af den udskudte skat, yderligere skattemæssige underskud til fremførsel med en regnskabsmæssig værdi på 329 t.kr. Da det er usikkert, om disse skattemæssige underskud kan udnyttes inden for en overskuelig fremtid, er den regnskabsmæssige værdi af disse skattemæssige underskud ikke indregnet i årsregnskabet.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2016 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet månedlig ydelse på 10 t.kr. Restleasingforpligtelsen udgør 225 t.kr.

Endvidere har selskabet en huslejeforpligtelse på 55 t.kr.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lånefaciliteter i kreditinstitut er tinglyst løsøreejerpantebrev på 500 t.kr. med pant i selskabets biler. Der er endvidere udstedt virksomhedspant for 500 t.kr. i selskabets simple fordringer, varelagre og driftsmateriel m.v.

Selskabets pengeinstitut har stillet garanti overfor tredjemand på 418 t.kr.

10 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
FG Fechtenburg ApS	Landbrugsvej 10 B, 5260 Odense S