

# CMBI Holding ApS

CVR-nr. 33 63 81 16



## Årsrapport for 2013/14

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. marts 2015

Som dirigent:

.....  
Christoffer Meier



Building a better  
working world

## Indholdsfortegnelse

|                                                         |          |
|---------------------------------------------------------|----------|
| <b>Ledelsesberetning</b>                                | <b>1</b> |
| Oplysninger om selskabet                                | 1        |
| Beretning                                               | 1        |
| <b>Ledelsespåtegning</b>                                | <b>2</b> |
| <b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>              | <b>3</b> |
| <b>Årsregnskab</b>                                      |          |
| Resultatopgørelse                                       | 4        |
| Balance                                                 | 5        |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 7        |
| Noter                                                   |          |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 8        |
| Finansielle omkostninger                                | 10       |
| Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | 10       |
| Anpartskapital                                          | 10       |
| Sikkerhedsstillelser                                    | 10       |
| Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser | 10       |

### Oplysninger om selskabet

|                      |                                                                                          |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Navn                 | CMBI Holding ApS                                                                         |
| Adresse, postnr., by | Castenskjoldsvej 13, 6000 Kolding                                                        |
| CVR-nr.              | 33 63 81 16                                                                              |
| Stiftet              | 19. april 2011                                                                           |
| Regnskabsår          | 1. oktober - 30. september                                                               |
| Direktion            | Christoffer Meier                                                                        |
| Revision             | Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Kolding Åpark 1, 3. sal, 6000 Kolding |

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt enhver anden aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

#### Forventet udvikling

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen som følge af udviklingen i datterselskabet.

Ledelsen i datterselskabet er i gang med at etablere nye aktiviteter til sikring af fremtidige indtægter og reetablering af selskabskapitalen.

Selskabets direktør og ejer vil sikre tilstrækkelig likviditet til at holde selskabets øvrige kreditorer skadesløse.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for CMBI Holding 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. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 18. marts 2015

Direktionen:

.....  
Christoffer Meier

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i CMBI Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CMBI Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### *Ledelsens ansvar for årsregnskabet*

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### *Revisors ansvar*

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### *Konklusion*

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 18. marts 2015  
**ERNST & YOUNG**  
Godkendt Revisionspartnerselskab

Michael Vakker Maass  
statsaut. revisor

## Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014

| Note                                   | 2013/14<br>kr.        | 2012/13<br>kr.      |
|----------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Bruttotab (Bruttofortjeneste)</b>   | -14.050               | 4.625               |
| 2 Finansielle omkostninger             | <u>-2.162</u>         | <u>0</u>            |
| <b>Resultat efter skat</b>             | -16.212               | 4.625               |
| Skat af årets resultat                 | <u>0</u>              | <u>0</u>            |
| <b>Årets resultat</b>                  | <u><u>-16.212</u></u> | <u><u>4.625</u></u> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |                       |                     |
| Overført resultat                      | <u>-16.212</u>        | <u>4.625</u>        |
|                                        | <u><u>-16.212</u></u> | <u><u>4.625</u></u> |

Balance pr. 30. september

| Note                                         | 2014<br>kr.    | 2013<br>kr. |
|----------------------------------------------|----------------|-------------|
| <b>Aktiver</b>                               |                |             |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                |             |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | <u>120.084</u> | <u>0</u>    |
| Tilgodehavender                              | <u>120.084</u> | <u>0</u>    |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u>120.084</u> | <u>0</u>    |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <u>120.084</u> | <u>0</u>    |

## Balance pr. 30. september

| Note                                   | 2014<br>kr.                  | 2013<br>kr.            |
|----------------------------------------|------------------------------|------------------------|
| <b>Passiver</b>                        |                              |                        |
| <b>Egenkapital</b>                     |                              |                        |
| 4 Anpartskapital                       | 80.000                       | 80.000                 |
| Overført resultat                      | <u>-106.007</u>              | <u>-89.795</u>         |
| <b>Egenkapital i alt</b>               | <u><b>-26.007</b></u>        | <u><b>-9.795</b></u>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |                              |                        |
| Gæld til banker                        | 22.481                       | 0                      |
| Gæld til tilknyttede virksomheder      | 0                            | 6.795                  |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse  | 113.735                      | 0                      |
| Anden gæld                             | <u>9.875</u>                 | <u>3.000</u>           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> | <u><b>146.091</b></u>        | <u><b>9.795</b></u>    |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>        | <u><b>146.091</b></u>        | <u><b>9.795</b></u>    |
| <b>Passiver i alt</b>                  | <u><u><b>120.084</b></u></u> | <u><u><b>0</b></u></u> |

## Egenkapitaloppgørelse

(kr.)

Egenkapital pr. 1/10 2013  
Årets resultat, jf. resultatdisponering  
Egenkapital pr. 30/9 2014

| <u>Anpartskapital</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>I alt</u>   |
|-----------------------|------------------------------|----------------|
| 80.000                | -89.795                      | -9.795         |
|                       | <u>-16.212</u>               | <u>-16.212</u> |
| <u>80.000</u>         | <u>-106.007</u>              | <u>-26.007</u> |

## 1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CMBI Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab (Bruttofortjeneste)

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttotab (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 mv.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrullet af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

### 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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

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

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til 0 kr. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang, det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

## **1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat**

Nyerhvervede og solgte kapitalandele indregnes i årsregnskabet henholdsvis fra anskaffelsestidspunktet eller frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden som beskrevet under virksomhedsovertagelser.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

### **Egenkapital**

#### ***Foreslået udbytte***

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat**

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

## Noter

|                                    | <u>2013/14<br/>kr.</u> | <u>2012/13<br/>kr.</u> |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>2. Finansielle omkostninger</b> |                        |                        |
| Andre finansielle omkostninger     | <u>2.162</u>           | <u>0</u>               |
|                                    | <u><b>2.162</b></u>    | <u><b>0</b></u>        |

### 3. Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

|                           | <u>Retsform</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel %</u> | <u>Egenkapital<br/>kr.</u> | <u>Resultat<br/>kr.</u> |
|---------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Dattervirksomheder</b> |                 |                 |                    |                            |                         |
| Bookcase.dk               | ApS             | Kolding         | 100,00             | -125.031                   | -20.937                 |

### 4. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 80.000 de seneste 2 år.

### 5. Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30/9 2014.

### 6. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser overfor modervirksomhed og dennes øvrige dattervirksomheder:

Ingen.