

CML INVESTMENT ApS

Jernbanegade 10
9800 Hjørring

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/11/2015

Che Min Lee
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CML INVESTMENT ApS
Jernbanegade 10
9800 Hjørring

CVR-nr: 29152551
Regnskabsår: 01/07/2014 - 30/06/2015

Bankforbindelse Jyske Bank, Hjørring afdeling
Østergade 23
9800 Hjørring

Revisor REVISOR JENS BROEN
Kraghsvej 3
Hjørring
DK Danmark
CVR-nr: 23902656
P-enhed: 1003012847

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for CML INVESTMENT Aps for 2014/15 , og indstiller rapporten til generalforsamlingens godkendelse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Hjørring, den 02/11/2015

Direktion

Che Min Lee
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har fravalgt revision i henhold til årsregnskabslovens regler for indeværende og kommende år

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CML Invest Aps

Vi har opstillet den interne årsrapport for CML Invest Aps for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper for integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet er Deres 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, De 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.

Hjørring, 06/11/2015

Reg rev FSR Danske revisorer
REVISOR JENS BROEN

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet for CML INVESTMENT Aps for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 at 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 årsregnskabet 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 værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen opgøres eksklusiv moms og afgifter og afgivne rabatter

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter som er sekundære i forhold til virksomhedens hovedaktivitet

Andre eksterne omkostninger.

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

Finansielle poster.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder poster som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til

posterings direkte på egenkapitalen.

Aktuel skattetilgodehavende eller skattegæld som følge af der er betalt for meget eller for lidt a contoskat indregnes i balancen som tilgodehavende eller kortfristet gæld

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:
Driftsmateriel og inventar 5-10 år.

Aktiver med en kostpris pr enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO princippet. I tilfælde hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte.

Udbytte, som forventes udbetalt for året medtages under kortfristet gæld

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til realiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Nettoomsætning		1.929.085	1.664.079
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-645.262	-506.179
Andre eksterne omkostninger		-577.618	-747.233
Bruttoresultat		706.205	410.667
Personaleomkostninger		-750.422	-683.217
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-45.144	-55.414
Resultat af ordinær primær drift		-89.361	-327.964
Andre finansielle indtægter		0	720
Andre finansielle omkostninger		-59.402	-90
Ordinært resultat før skat		-148.763	-327.334
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-148.763	-327.334
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-148.763	-327.334
I alt		-148.763	-327.334

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		91.389	136.530
Materielle anlægsaktiver i alt		91.389	136.530
Deposita		39.535	39.535
Finansielle anlægsaktiver i alt		39.535	39.535
Anlægsaktiver i alt		130.924	176.065
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger i alt		50.000	50.000
Tilgodehavende skat		0	3.000
Andre tilgodehavender		20.826	13.175
Tilgodehavender i alt		20.826	16.175
Likvide beholdninger		75.940	120.695
Omsætningsaktiver i alt		146.766	186.870
Aktiver i alt		277.690	362.935

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-749.287	-600.524
Egenkapital i alt	1	-624.287	-475.524
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	9.600
Anden gæld		256.416	264.636
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		645.561	564.223
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		901.977	838.459
Gældsforpligtelser i alt		901.977	838.459
Passiver i alt		277.690	362.935

Noter

1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	-600.524	-475.524
Årets resultat	0	-148.763	-148.763
Egenkapital ultimo	125.000	-749.287	-624.287

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet egenkapital er tabt og der er ikke stillet kreditfaciliteter til rådighed. Der er personlige midler til rådighed fra ejerkredsen. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af going concern

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejemålet for restauranten kan tidligst ophøre 31.12.2016. Huslejeforpligtelsen i opsigelsesperioden andrager ca kr 390.000

Leasingkontrakt vedrørende møbler løber til 28.2.2016. Leasingforpligtelsen er i leasingperioden ca kr 12.730

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er afgivet deponering på kr 50.000