

CLNPSU. Statsautoriseret Revisionsholdinganpartsselskab

Ved Vesterport 6.5, 1612 København V

CVR-nr. 10 13 89 06

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2018.

Søren Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for CLNPSU. Statsautoriseret Revisionsholdinganpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 10. april 2018

Direktion

Søren Christensen

Per Jens Løfgren

Uffe Nikolajsen

Selskabsoplysninger

Selskabet CLNPSU. Statsautoriseret Revisionsholdinganpartsselskab
Ved Vesterport 6.5
1612 København V

CVR-nr.: 10 13 89 06
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Søren Christensen
Per Jens Løfgren
Uffe Nikolajsen

Bankforbindelse Nykredit Bank, Hovedvejen 108, 2600 Glostrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje partnerandele i Brandt, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -80.487 kr. mod -55.432 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.767.107 kr. mod 1.582.155 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

På selskabets kommende generalforsamling forventes besluttet, at selskabets kapital nedsættes ved, at selskabet indløser nominelt 200.000 anparter til kurs 1.663,81, hvorved selskabets egenkapital reduceres med t.kr. 3.328.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CLNPSU. Statsautoriseret Revisionsholdinganpartsselskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Værdiansættelsen foretages ud fra en afkastbaseret cash flow-model baseret på forventede fremtidige nettopengestrømme for en 5-årig periode samt en terminalperiode. Dagsværdien er endvidere korrigeret for netto-rentebærende gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Bruttotab	-80.487	-55.432
1 Personaleomkostninger	-1.522.662	-2.718.291
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.490	0
Driftsresultat	-1.617.639	-2.773.723
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	3.190.459	4.461.046
Andre finansielle indtægter	723.255	679.935
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-150.000
Øvrige finansielle omkostninger	-13.248	0
Resultat før skat	2.282.827	2.217.258
Skat af årets resultat	-515.720	-635.103
Ordinært resultat efter skat	1.767.107	1.582.155
Årets resultat	1.767.107	1.582.155
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.050.000
Overføres til overført resultat	1.767.107	532.155
Disponeret i alt	1.767.107	1.582.155

Balance 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	788.589	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>788.589</u>	<u>0</u>
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	8.261.991	8.263.541
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.261.991</u>	<u>8.263.541</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.050.580</u>	<u>8.263.541</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	201.018	136.022
Tilgodehavende selskabsskat	232.925	0
Andre tilgodehavender	2.286.915	1.749.329
Tilgodehavender i alt	<u>2.720.858</u>	<u>1.885.351</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.507.981	1.475.055
Værdipapirer i alt	<u>1.507.981</u>	<u>1.475.055</u>
Likvide beholdninger	243.513	731.276
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.472.352</u>	<u>4.091.682</u>
Aktiver i alt	<u>13.522.932</u>	<u>12.355.223</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Passiver		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	600.000	600.000
5 Overført resultat	10.666.141	8.899.034
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.050.000
Egenkapital i alt	11.266.141	10.549.034
Hensatte forpligtelser		
7 Hensættelser til udskudt skat	1.075.994	838.112
Hensatte forpligtelser i alt	1.075.994	838.112
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	708.166	0
Selskabsskat	0	125.094
Anden gæld	472.631	842.983
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.180.797	968.077
Gældsforpligtelser i alt	1.180.797	968.077
Passiver i alt	13.522.932	12.355.223

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.514.462	2.718.291
Personaleomkostninger i øvrigt	8.200	0
	1.522.662	2.718.291
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	3
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	228.523	228.523
Tilgang i årets løb	838.079	0
Afgang i årets løb	-228.523	0
Kostpris ultimo	838.079	228.523
Af- og nedskrivninger primo	-228.523	-228.523
Årets afskrivninger	-49.490	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	228.523	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-49.490	-228.523
Regnskabsmæssig værdi ultimo	788.589	0
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	8.083.458	7.744.487
Tilgang i årets løb	1.010.534	338.971
Afgang i årets løb	-1.343.069	0
Kostpris ultimo	7.750.923	8.083.458
Opskrivninger primo	180.083	117.843
Årets opskrivninger	388.500	62.240
Tidligere års opskrivninger på afhændede værdipapirer	-57.515	0
Opskrivninger ultimo	511.068	180.083
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.261.991	8.263.541
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	600.000	600.000

Noter

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	8.899.034	8.366.879
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.767.107</u>	<u>532.155</u>
	<u>10.666.141</u>	<u>8.899.034</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	1.050.000	1.050.000
Udloddet udbytte	-1.050.000	-1.050.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>1.050.000</u>
	<u>0</u>	<u>1.050.000</u>
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	838.112	458.340
Udskudt skat af årets resultat	237.882	243.168
Regulering af udskudt skat primo	<u>0</u>	<u>136.604</u>
	<u>1.075.994</u>	<u>838.112</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	919.352	690.645
Materielle anlægsaktiver	54.672	33.483
Omsætningsaktiver	<u>101.970</u>	<u>113.984</u>
	<u>1.075.994</u>	<u>838.112</u>