

CLNPSU. Statsautoriseret Revisionsholdinganpartsselskab

Ved Vesterport 6.5, 1612 København V

CVR-nr. 10 13 89 06

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2019.

Søren Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Der træffes på generalforsamlingen den 1. maj 2019 beslutning om, at årsregnskabet for 2019 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 20. marts 2019

Direktion

Søren Christensen

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
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 -124.111 kr. mod -80.486 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 300.159 kr. mod 1.767.107 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af afvikling af partnerandel.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.
Bruttotab	-124.111	-80.486
1 Personaleomkostninger	-1.202.640	-1.522.662
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-141.912	-14.491
Driftsresultat	-1.468.663	-1.617.639
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1.792.690	3.190.459
Andre finansielle indtægter	166.606	723.255
Øvrige finansielle omkostninger	-267.174	-13.248
Resultat før skat	223.459	2.282.827
Skat af årets resultat	76.700	-515.720
Ordinært resultat efter skat	300.159	1.767.107
Årets resultat	300.159	1.767.107
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.300.000	0
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Overføres til overført resultat	0	1.767.107
Disponeret fra overført resultat	-2.999.841	0
Disponeret i alt	300.159	1.767.107

Balance 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	646.677	788.589
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>646.677</u>	<u>788.589</u>
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	4.480.023	8.261.991
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.480.023</u>	<u>8.261.991</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.126.700</u>	<u>9.050.580</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	169.101	201.018
Tilgodehavende selskabsskat	251.646	232.925
Andre tilgodehavender	<u>1.181.894</u>	<u>2.286.915</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.602.641</u>	<u>2.720.858</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.364.075	1.507.981
Værdipapirer i alt	<u>1.364.075</u>	<u>1.507.981</u>
Likvide beholdninger	<u>39.397</u>	<u>243.513</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.006.113</u>	<u>4.472.352</u>
Aktiver i alt	<u>8.132.813</u>	<u>13.522.932</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	400.000	600.000
5	Overført resultat	4.538.681	10.666.139
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
	Egenkapital i alt	<u>6.938.681</u>	<u>11.266.139</u>
Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	<u>775.994</u>	<u>1.075.994</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>775.994</u>	<u>1.075.994</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	708.166
	Anden gæld	<u>418.138</u>	<u>472.633</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>418.138</u>	<u>1.180.799</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>418.138</u>	<u>1.180.799</u>
	Passiver i alt	<u>8.132.813</u>	<u>13.522.932</u>

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.202.640	1.514.462
Personaleomkostninger i øvrigt	0	8.200
	1.202.640	1.522.662
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 2	 2
 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	838.079	228.523
Tilgang i årets løb	0	838.079
Afgang i årets løb	0	-228.523
Kostpris ultimo	838.079	838.079
 Af- og nedskrivninger primo	-49.490	-228.523
Årets afskrivninger	-141.912	-49.490
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	228.523
Af- og nedskrivninger ultimo	-191.402	-49.490
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	646.677	788.589
 3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	7.750.922	8.083.458
Tilgang i årets løb	145.062	1.010.534
Afgang i årets løb	-3.789.658	-1.343.069
Kostpris ultimo	4.106.326	7.750.923
 Opskrivninger primo	511.069	180.083
Årets opskrivninger	0	388.500
Tidligere års opskrivninger på afhændede værdipapirer	-137.372	-57.515
Opskrivninger ultimo	373.697	511.068
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.480.023	8.261.991
 4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	600.000	600.000
Kontant kapitalnedsættelse	-200.000	0

Noter

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 kr.
	<u>400.000</u>	<u>600.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	10.666.141	8.899.034
Årets overførte overskud eller underskud	-2.999.841	1.767.105
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.300.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-1.300.000	0
Kontant kapitalnedsættelse	-3.127.619	0
	<u>4.538.681</u>	<u>10.666.139</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	0	1.050.000
Udloddet udbytte	0	-1.050.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
	2.000.000	0
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	1.075.994	838.112
Udskudt skat af årets resultat	-300.000	237.882
	<u>775.994</u>	<u>1.075.994</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	583.000	919.352
Materielle anlægsaktiver	141.994	54.672
Omsætningsaktiver	51.000	101.970
	<u>775.994</u>	<u>1.075.994</u>