

# **CLNPSU. Statsautoriseret Revisionsholdingaktieselskab**

Ved Vesterport 6.5, 1612 København V

CVR-nr. 10 13 89 06

## **Årsrapport**

**1. oktober - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2016.

---

Søren Christensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015 for CLNPSU. Statsautoriseret Revisionsholdingaktieselskab.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 8. april 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 5. april 2016

### **Direktion**

Søren Christensen

### **Bestyrelse**

Søren Christensen

Per Jens Løfgren

Uffe Nikolajsen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejerne i CLNPSU. Statsautoriseret Revisionsholdingaktieselskab**

Vi har revideret årsregnskabet for CLNPSU. Statsautoriseret Revisionsholdingaktieselskab for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 5. april 2016

### **Christensen Kjærulf**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 91 56 41

Peter Steffen Clausen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	CLNPSU. Statsautoriseret Revisionsholdingaktieselskab Ved Vesterport 6.5 1612 København V
	CVR-nr.: 10 13 89 06
	Regnskabsår: 1. oktober - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Søren Christensen Per Jens Løfgren Uffe Nikolajsen
<b>Direktion</b>	Søren Christensen
<b>Revision</b>	Christensen Kjørulf Statsautoriseret revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1022 København K
<b>Bankforbindelse</b>	Nykredit Bank, Centrumgaden 15, 2750 Ballerup

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for CLNPSU. Statsautoriseret Revisionsholdingaktieselskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 administration, 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 poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi.

#### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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 generalforsamlingen.

### **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.



**Resultatopgørelse**


---

<u>Note</u>	1/10 - 31/12 2015 kr.	1/10 - 30/9 2014 kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-92.938</b>	<b>2.530.802</b>
2 Personaleomkostninger	-785.475	-3.939.008
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	7.921.942
<b>Driftsresultat</b>	<b>-878.413</b>	<b>6.513.736</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	1.517.674	2.430.000
Andre finansielle indtægter	251.011	324.653
Øvrige finansielle omkostninger	0	-17.349
<b>Resultat før skat</b>	<b>890.272</b>	<b>9.251.040</b>
3 Skat af årets resultat	-228.598	-2.148.436
<b>Årets resultat</b>	<b>661.674</b>	<b>7.102.604</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.050.000	0
Overføres til overført resultat	0	7.102.604
Disponeret fra overført resultat	-388.326	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>661.674</b>	<b>7.102.604</b>

**Balance**


---

<b>Aktiver</b>	31/12 2015	30/9 2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	7.862.330	7.744.487
Deposita	31.077	31.077
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.893.407</u>	<u>7.775.564</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>7.893.407</u></b>	<b><u>7.775.564</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	450.222	537.285
Andre tilgodehavender	662.530	1.129.425
Tilgodehavender i alt	<u>1.112.752</u>	<u>1.666.710</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.457.320	1.307.075
Værdipapirer i alt	<u>1.457.320</u>	<u>1.307.075</u>
Likvide beholdninger	415.327	842.658
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.985.399</u></b>	<b><u>3.816.443</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>10.878.806</u></b>	<b><u>11.592.007</u></b>

**Balance**


---

<b>Passiver</b>	31/12 2015	30/9 2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	600.000	600.000
7 Overført resultat	8.366.879	8.755.205
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.050.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>10.016.879</u></b>	<b><u>9.355.205</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
9 Hensættelser til udskudt skat	458.340	89.400
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>458.340</u></b>	<b><u>89.400</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	256.212
Selskabsskat	101.831	1.883.525
Anden gæld	291.756	7.665
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	403.587	2.147.402
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>403.587</u></b>	<b><u>2.147.402</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>10.878.806</u></b>	<b><u>11.592.007</u></b>

**Noter**


---

	1/10 - 31/12 2015 kr.	1/10 - 30/9 2014 kr.
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Deltage som partner i Brandt, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	785.200	3.412.902
Pensioner	0	404.855
Personaleomkostninger i øvrigt	275	121.251
	<u>785.475</u>	<u>3.939.008</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-140.342	2.029.036
Årets regulering af udskudt skat	368.940	119.400
	<u>228.598</u>	<u>2.148.436</u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo		<u>228.523</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>228.523</u>
Af- og nedskrivninger primo		<u>228.523</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>228.523</u>

**Noter**


---

	31/12 2015 kr.	30/9 2015 kr.
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris primo	7.744.487	400.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>7.344.487</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>7.744.487</u></b>	<b><u>7.744.487</u></b>
Årets opskrivninger	<u>117.843</u>	<u>0</u>
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>117.843</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>7.862.330</u></b>	<b><u>7.744.487</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
	<b><u>600.000</u></b>	<b><u>600.000</u></b>
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	8.755.205	1.652.601
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-388.326</u>	<u>7.102.604</u>
	<b><u>8.366.879</u></b>	<b><u>8.755.205</u></b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	0	900.000
Udloddet udbytte	0	-900.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.050.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.050.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

---

	31/12 2015 kr.	30/9 2015 kr.
<b>9. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat primo	89.400	-30.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>368.940</u>	<u>119.400</u>
	<b><u>458.340</u></b>	<b><u>89.400</u></b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	250.000	0
Materielle anlægsaktiver	89.400	89.400
Omsætningsaktiver	<u>118.940</u>	<u>0</u>
	<b><u>458.340</u></b>	<b><u>89.400</u></b>