

CLNPSU. Statsautoriseret Revisionsholdingaktieselskab

Ved Vesterport 6.5, 1612 København V

CVR-nr. 10 13 89 06

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. april 2017.

Søren Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Der træffes på generalforsamlingen den 4. april 2017 beslutning om, at årsregnskabet for 2017 og fremover ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 28. marts 2017

Direktion

Søren Christensen

Bestyrelse

Søren Christensen

Per Jens Løfgren

Uffe Nikolajsen

Selskabsoplysninger

Selskabet	CLNPSU. Statsautoriseret Revisionsholdingaktieselskab Ved Vesterport 6.5 1612 København V
	CVR-nr.: 10 13 89 06
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Søren Christensen Per Jens Løfgren Uffe Nikolajsen
Direktion	Søren Christensen
Bankforbindelse	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 nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 på egenkapitalen.

Balancen

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

<u>Note</u>	1/1 - 31/12 2016 kr.	1/10 - 31/12 2015 kr.
Bruttotab	-55.432	-92.938
2 Personaleomkostninger	-2.718.291	-785.475
Driftsresultat	-2.773.723	-878.413
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	4.461.046	1.517.674
Andre finansielle indtægter	679.935	251.011
Nedskrivning af finansielle aktiver	-150.000	0
Resultat før skat	2.217.258	890.272
Skat af årets resultat	-635.103	-228.598
Årets resultat	1.582.155	661.674
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.050.000	1.050.000
Overføres til overført resultat	532.155	0
Disponeret fra overført resultat	0	-388.326
Disponeret i alt	1.582.155	661.674

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	8.263.541	7.862.330
Deposita	0	31.077
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.263.541</u>	<u>7.893.407</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.263.541</u>	<u>7.893.407</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	136.022	450.222
Andre tilgodehavender	1.748.796	662.530
Tilgodehavender i alt	<u>1.884.818</u>	<u>1.112.752</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.475.055	1.457.320
Værdipapirer i alt	<u>1.475.055</u>	<u>1.457.320</u>
Likvide beholdninger	731.276	415.327
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.091.149</u>	<u>2.985.399</u>
Aktiver i alt	<u>12.354.690</u>	<u>10.878.806</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	600.000	600.000
6 Overført resultat	8.899.034	8.366.879
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.050.000	1.050.000
Egenkapital i alt	<u>10.549.034</u>	<u>10.016.879</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	838.112	458.340
Hensatte forpligtelser i alt	<u>838.112</u>	<u>458.340</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	10.000
Selskabsskat	125.094	101.831
Anden gæld	842.450	291.756
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>967.544</u>	<u>403.587</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>967.544</u>	<u>403.587</u>
Passiver i alt	<u>12.354.690</u>	<u>10.878.806</u>

Noter

	1/1 - 31/12 2016 kr.	1/10 - 31/12 2015 kr.		
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter				
At eje partnerandele i Brandt, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab				
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	2.718.291	785.200		
Personaleomkostninger i øvrigt	0	275		
	2.718.291	785.475		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3		
3. Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle anlægsaktiver under udførel- se og forudbe- taling for materielle anlægsaktiver kr.
Kostpris primo	0	0	228.523	0
Kostpris ultimo	0	0	228.523	0
Af- og nedskrivninger primo	0	0	228.523	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0	228.523	0

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 kr.
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	7.744.487	7.744.487
Tilgang i årets løb	338.971	0
Kostpris ultimo	8.083.458	7.744.487
Opskrivninger primo	117.843	0
Årets opskrivninger	62.240	117.843
Opskrivninger ultimo	180.083	117.843
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.263.541	7.862.330
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	600.000	600.000
	600.000	600.000
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	8.366.879	8.755.205
Årets overførte overskud eller underskud	532.155	-388.326
	8.899.034	8.366.879
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	1.050.000	0
Udloddet udbytte	-1.050.000	0
Udbytte for regnskabsåret	1.050.000	1.050.000
	1.050.000	1.050.000