

CHA-Consult A/S

Vejlegårdsparken 90, 5.tv.
2665 Vallensbæk Strand

CVR.nr.: 13 67 44 18

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/9 2016 - 31/8 2017

(42. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. januar 2018

Ruth Sloth Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/9 2016 - 31/8 2017	8.
Balance pr. 31/8 2017	9.
Noter	11.

Selskabsoplysninger

Selskab

CHA-Consult A/S
Vejlegårdsparken 90, 5.tv.
2665 Vallensbæk Strand

CVR.nr.: 13 67 44 18

Telefon: 21 40 64 58
E-mail: rsf@upgroup.dk

Regnskabsperiode: 1/9 2016 - 31/8 2017

Stiftelsesdato: 30/12 1975

Bestyrelse

Niels Sloth
Anne Mette Sloth Berner
Ruth Sloth Frederiksen

Direktion

Ruth Sloth Frederiksen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

CHA-Consult A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/8 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/9 2016 - 31/8 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 24. januar 2018

Direktion

.....
Ruth Sloth Frederiksen

Bestyrelse

.....
Niels Sloth

.....
Anne Mette Sloth Berner

.....
Ruth Sloth Frederiksen

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Kapitalandele associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/9 2016 - 31/8 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Nettoomsætning	295.195	203.593
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.395	-3.600
Andre eksterne omkostninger	<u>-84.177</u>	<u>-80.625</u>
BRUTTORESULTAT	209.623	119.368
1 Personaleomkostninger	<u>-131.575</u>	<u>-120.000</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	78.048	-632
Andre finansielle indtægter	36.085	37.690
Nedskrivning af finansielle aktiver	-40.000	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-1.140</u>	<u>-952</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	72.993	36.106
2 Skat af årets resultat	<u>-25.586</u>	<u>-8.470</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>47.407</u>	<u>27.636</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	50.000	50.000
Overført resultat	<u>-2.593</u>	<u>-22.364</u>
I ALT	<u>47.407</u>	<u>27.636</u>

Balance pr. 31/8 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	1	1
Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver	1	1
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	2
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2	2
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.706	3.382
Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	989.722	998.341
Andre tilgodehavender	151.481	146.595
Tilgodehavender i alt	1.153.909	1.148.318
Likvide beholdninger	84.046	151.118
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.237.955	1.299.436
AKTIVER I ALT	1.237.957	1.299.438

Balance pr. 31/8 2017
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
4	Virksomhedskapital	500.000	500.000
5	Overført resultat	466.826	469.419
	Forslag til udbytte	50.000	50.000
	EGENKAPITAL I ALT	<u>1.016.826</u>	<u>1.019.419</u>
	Gæld til pengeinstitutter	426	5.158
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	124.200	124.201
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	56.981	5.051
	Anden gæld	39.524	145.609
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>221.131</u>	<u>280.019</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>221.131</u>	<u>280.019</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.237.957</u>	<u>1.299.438</u>
6	Hovedaktivitet		

NOTER

	2016/2017	2015/2016
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	0	0
Gager og lønninger	131.575	120.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	131.575	120.000
Løn, vederlag og pension til direktion	131.575	120.000
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	25.586	8.470
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
	25.586	8.470
Note 3 - Kapitalandele		
Associerede virksomheder		
Selskab	Andel	
Ukraine Partner Group ApS, Vedbæk	Pct.	
Kostpris primo	50,00%	62.500
Tilgang i året	0,00%	0
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		62.500
Op-/nedskrivninger primo		-62.499
Opskrivninger ultimo		-62.499
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50,00%	1
(Egenkapitalen i selskabet udgør -1.396.311 kr.)		
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt		1
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital primo	500.000	500.000
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	500.000	500.000

Selskabets aktiekapital er fordelt i aktier á kr. 1.000.

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	469.419	491.783
Årets resultat	<u>47.407</u>	<u>27.636</u>
Til disposition i alt	516.826	519.419
Foreslået udbytte for året	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>
	<u>466.826</u>	<u>469.419</u>

Note 6 - Hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.