

**CP Stenbjerggaard**  
**Registreret revisionsanpartsselskab**

**Støberens Vænge 15 B**  
**3100 Hornbæk**

**CVR-nr.: 20 29 36 08**

---

**Årsrapport for 2016/2017**

---

**(20. regnskabsår)**

---

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 25/11 2017

Claus Jensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse:**

Selskabsoplysninger	2
<hr/>	
Ledelsespåtegning	3
<hr/>	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
<hr/>	
Resultatopgørelse	6
<hr/>	
Balance pr. 30. juni - aktiver	7
<hr/>	
Balance pr. 30. juni - passiver	8
<hr/>	
Noter	9 - 11
<hr/>	

---

## Virksomhedsbeskrivelse

---

**Hovedaktivitet:** At drive revisionsvirksomhed, eller at eje selskaber, der driver revisionsvirksomhed

---

**Regnskabsperiode:** 1. juli 2015 til 30. juni 2016

---

**Hovedkontor:** Støberens Vænge 15 B  
3100 Hornbæk  
Telefon: 49 75 01 89

CVR-nr.: 20 29 36 08

---

**Direktion:** Claus Jensen

---

**Bank:** Jyske Bank

---

## Ledelsens underskrift

---

Jeg har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/2017 inkl. Ledelsesberetningen for selskabet CP Stenbjerggaard registreret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvissende. Årsrapporten giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 25. november 2017

**I direktionen:**

---

Claus Jensen

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter i det væsentligste omkostninger til administration. Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

---

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver og værdipapirer:

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder værdiansættes i årsrapport efter den indre værdis metode.

Virksomheder, der ikke er dattervirksomheder, men i hvilke selskabet besidder kapitalandele og udøver en betydelig indflydelse, det vil sige besidder mellem 20 og 50 % af stemmerettighederne, betragtes som associerede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele værdiansættes til anskaffelsespris eller til kursværdi på balancedagen, hvis denne er lavere.

#### Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivning til tab opgøres på grundlag af individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Selskabsskat:

Den skat, der er udgiftsført i resultatopgørelsen, består dels af skat af årets skattepligtige indkomst, som er opført under kortfristet gæld og dels af regulering af udskudt skat.

Udskudt skat, opgjort som den beregnede skatteeffekt af de akkumulerede tidsbestemte afvigelser mellem regnskabsmæssigt resultat og skattepligtig indkomst, er opført under hensættelser i balancen.

---

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2016/2017	2015/2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-5.245</b>	<b>-4.241</b>
1 Personaleomkostninger	0	0
2 Afskrivninger	0	0
	<b>-5.245</b>	<b>-4.241</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-5.245</b>	<b>-4.241</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	271.314	299.990
Finansielle indtægter	30.842	52.538
Finansielle omkostninger	815	0
	<b>296.096</b>	<b>348.287</b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>296.096</b>	<b>348.287</b>
3 Skat af ordinært resultat	4.310	10.630
	<b>291.786</b>	<b>337.657</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>291.786</b>	<b>337.657</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	361.314	0
Overført resultat	-69.528	337.657
	<b>291.786</b>	<b>337.657</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2016/2017	2015/2016
<b>AKTIVER:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	797.981	526.667
Andre kapitalandele	18.010	18.010
Tilgodehavender associerede virksomheder	0	120.000
Andre tilgodehavender	70.000	140.000
<b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>885.991</b>	<b>804.677</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>885.991</b>	<b>804.677</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	529.732	391.711
Tilgode udbytte, associerede virksomheder	0	389.990
Andre tilgodehavender	424.205	473.984
<b>Tilgodehavender</b>	<b>953.937</b>	<b>1.255.685</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>551.087</b>	<b>411.541</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.505.024</b>	<b>1.667.226</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.391.015</b>	<b>2.471.903</b>



**Balance pr. 30. juni**

Note	2016/2017	2015/2016
<b>PASSIVER:</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	361.314	0
Overført resultat	1.827.220	2.196.748
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b>2.313.534</b>	<b>2.321.748</b>
Udskudt skat	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>HENSÆTTELSER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Selskabsskat	14.398	9.630
Anden gæld	63.083	140.525
<b>KORTFRISTET GÆLD</b>	<b>77.481</b>	<b>150.155</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>77.481</b>	<b>150.155</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.391.015</b>	<b>2.471.903</b>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualaktiver og -forpligtelser

### 1. Personalemkostninger:

Selskabet har ikke beskæftiget personale udover direktøren, som ikke har oppebåret vederlag.

### 2. Intægter kapitalandele og associerede virksomheder:

Resultatandel af associerede virksomheder	361.314	389.990
Nedskrivning merværdi	<u>-90.000</u>	<u>-90.000</u>
	<b><u>271.314</u></b>	<b><u>299.990</u></b>

### 3. Selskabsskat:

Selskabsskat og udskudt skat fremkommer således:

Skat af skattepligtig indkomst	5.434	10.630
Regulering skat tidligere år	-1.124	0
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>4.310</u></b>	<b><u>10.630</u></b>

---

## Noter

### 4. Finansielle anlægsaktiver:

	Kapitalandele i tilknyttede selskaber	Andre Kapital- andele	Associerede virksom- heder
Anskaffelsessum primo	0	163.846	166.667
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Samlet anskaffelsessum ultimo</b>	<b>0</b>	<b>163.846</b>	<b>166.667</b>
Værdiregulering primo	0	-145.836	0
Årets resultat	0	0	361.314
Årets afgang	0	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0
<b>Værdiregulering ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-145.836</b>	<b>361.314</b>
<b>Merværdi:</b>			
Saldo primo	0	0	360.000
Tilgang	0	0	0
Året nedskrivning	0	0	90.000
Afgang	0	0	0
<b>Merværdi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>270.000</b>
<b>Bogført værdi pr. 30. juni</b>	<b>0</b>	<b>18.010</b>	<b>797.981</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Resultat	Egenkapital	Stemme og ejerandel
JWS-Revision A/S, Hørsholm	1.083.943	1.583.943	33,33%

## Noter

---

### 5. Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserver for nettoopskri	Overført resultat
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Saldo primo	125.000	0	2.196.748
Årets resultat		361.314	-69.528
Acontoudloddet udbytte			-300.000
Årets udbytte		0	0
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Saldo pr. 30. juni</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>361.314</u></b>	<b><u>1.827.220</u></b>

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for bankgælden, er der udstedt et ejerpantebrev på kr. 100.000, der giver pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

### 7. Eventualforpligtelser:

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

---