

CP Stenbjerggaard
Registreret revisionsanpartsselskab

Støberens Vænge 15 B
3100 Hornbæk

CVR-nr.: 20 29 36 08

Årsrapport for 2015/2016

(19. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/11 2016

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 2015/2016 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 30. november 2016

I direktionen:

Claus Jensen

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

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

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

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 administrativt. 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 poster 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	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	-4.241	-13.995
1 Personaleomkostninger	0	0
2 Afskrivninger	0	0
	-4.241	-13.995
Resultat før finansielle poster	-4.241	-13.995
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	299.990	295.006
Finansielle indtægter	52.538	60.878
Finansielle omkostninger	0	3.295
	348.287	338.594
Resultat før skat	348.287	338.594
3 Skat af ordinært resultat	10.630	10.916
	337.657	327.678
ÅRETS RESULTAT	337.657	327.678

Balance pr. 30. juni

Note	2015/2016	2014/2015
AKTIVER:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	526.667	616.667
Andre kapitalandele	18.010	16.010
Tilgodehavender associerede virksomheder	120.000	180.000
Andre tilgodehavender	140.000	708.885
4 Finansielle anlægsaktiver	804.677	1.521.562
ANLÆGSAKTIVER I ALT	804.677	1.521.562
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	391.711	161.199
Tilgode udbytte, associerede virksomheder	389.990	385.006
Andre tilgodehavender	473.984	141.133
Tilgodehavender	1.255.685	687.338
Likvide beholdninger	411.541	62.663
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.667.226	750.001
AKTIVER I ALT	2.471.903	2.271.563

Balance pr. 30. juni

Note	2015/2016	2014/2015
PASSIVER:		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	2.196.748	2.069.091
5 EGENKAPITAL	2.321.748	2.194.091
Udskudt skat	0	0
HENSÆTTELSER	0	0
Selskabsskat	9.630	9.683
Anden gæld	140.525	67.789
Udbytte for regnskabsåret	0	0
KORTFRISTET GÆLD	150.155	77.472
GÆLD I ALT	150.155	77.472
PASSIVER I ALT	2.471.903	2.271.563

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:

Avance ved salg af kapitalandel i associeret selskab	0	0
Resultatandel af associerede virksomheder	389.990	385.006
Nedskrivning merværdi	-90.000	-90.000
	<u>299.990</u>	<u>295.006</u>

3. Selskabsskat:

Selskabsskat og udskudt skat fremkommer således:

Skat af skattepligtig indkomst	10.630	10.683
Regulering skat tidligere år	0	233
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>10.630</u>	<u>10.916</u>

Noter

4. Finansielle anlægsaktiver:

	Kapitalandele i tilknyttede selskaber	Andre Kapital- andele	Associerede virksom- heder
Anskaffelsessum primo	0	161.846	166.667
Tilgang	0	2.000	0
Afgang	0	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	0	163.846	166.667
Værdiregulering primo	0	-145.836	0
Årets resultat	0		389.990
Årets afgang	0	0	0
Udloddet udbytte	0	0	-389.990
Værdiregulering ultimo	0	-145.836	0
Merværdi:			
Saldo primo	0	0	450.000
Tilgang	0	0	0
Året nedskrivning	0	0	90.000
Afgang	0	0	0
Merværdi	0	0	360.000
Bogført værdi pr. 30. juni	0	18.010	526.667

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Resultat	Egenkapital	Stemme og ejerandel
JWS-Revision A/S, Hørsholm	1.169.969	500.000	33,33%

Noter

5. Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserver for nettoopskri	Overført resultat
Saldo primo	125.000	0	2.069.091
Årets resultat		389.990	-52.333
Acontoudloddet udbytte			-210.000
Årets udbytte		-389.990	389.990
Saldo pr. 30. juni	125.000	0	2.196.748

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.