

CP Stenbjerggaard
Registreret revisionsanpartsselskab

Støberens Vænge 15 B
3100 Hornbæk

CVR-nr.: 20 29 36 08

Årsrapport for 2017/2018

(21. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/11 2018

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 2017 til 30. juni 2018

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 2017/2018 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 2018

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 posterings 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	2017/2018	2017/2018
Bruttofortjeneste	-5.284	-5.245
1 Personaleomkostninger	0	0
2 Afskrivninger	0	0
	-5.284	-5.245
Resultat før finansielle poster	-5.284	-5.245
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	340.006	271.314
Finansielle indtægter	12.603	30.842
Finansielle omkostninger	2.679	815
	344.646	296.096
Resultat før skat	344.646	296.096
3 Skat af ordinært resultat	1.012	4.310
	343.634	291.786
ÅRETS RESULTAT	343.634	291.786
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Udbytte i årets løb	275.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	136.006	361.314
Overført resultat	-67.372	-369.528
	343.634	291.786

Balance pr. 30. juni

Note	2017/2018	2017/2018
AKTIVER:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	843.987	797.981
Andre kapitalandele	18.010	18.010
Tilgodehavender associerede virksomheder	0	0
Andre tilgodehavender	0	70.000
4 Finansielle anlægsaktiver	861.997	885.991
ANLÆGSAKTIVER I ALT	861.997	885.991
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	371.093	529.732
Tilgode udbytte, associerede virksomheder	0	0
Andre tilgodehavender	329.285	424.205
Tilgodehavender	700.378	953.937
Likvide beholdninger	905.663	551.087
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.606.041	1.505.024
AKTIVER I ALT	2.468.038	2.391.015

Balance pr. 30. juni

Note	2017/2018	2017/2018
PASSIVER:		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	497.320	361.314
Overført resultat	1.759.848	1.827.220
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
5 EGENKAPITAL	2.382.168	2.313.534
Udskudt skat	0	0
HENSÆTTELSER	0	0
Selskabsskat	445	14.398
Anden gæld	85.425	63.083
KORTFRISTET GÆLD	85.870	77.481
GÆLD I ALT	85.870	77.481
PASSIVER I ALT	2.468.038	2.391.015

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	430.006	361.314
Nedskrivning merværdi	-90.000	-90.000
	<u>340.006</u>	<u>271.314</u>

3. Selskabsskat:

Selskabsskat og udskudt skat fremkommer således:

Skat af skattepligtig indkomst	1.012	5.434
Regulering skat tidligere år	0	-1.124
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>1.012</u>	<u>4.310</u>

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
Samlet anskaffelsessum ultimo	0	163.846	166.667
Værdiregulering primo	0	-145.836	361.314
Årets resultat	0	0	430.006
Årets afgang	0	0	0
Udloddet udbytte	0	0	-294.000
Værdiregulering ultimo	0	-145.836	497.320
Merværdi:			
Saldo primo	0	0	270.000
Tilgang	0	0	0
Året nedskrivning	0	0	90.000
Afgang	0	0	0
Merværdi	0	0	180.000
Bogført værdi pr. 30. juni	0	18.010	843.987

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Resultat	Egenkapital	Stemme og ejerandel
CCH Revision A/S, Hørsholm	1.290.018	1.991.961	33,33%

Noter

5. Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserver for nettoopskri	Overført resultat
Saldo primo	125.000	361.314	1.827.220
Årets resultat		430.006	-86.372
Acontoudloddet udbytte			-275.000
Årets udbytte		-294.000	294.000
Saldo pr. 30. juni	125.000	497.320	1.759.848

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.