

City Parkeringservice A/S

**Naverland 2, 6.
2600 Glostrup**

CVR-nr. 25 29 01 86

Årsrapport 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

4. oktober 2018

Peter Eliassen
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2017/18

(4. regnskabsår)

INDHOLD

Side

Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	8
Noter	9-10
Anvendt regnskabspraksis	11-14

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

City Parkeringsservice A/S
Naverland 2, 6.
2600 Glostrup

CVR-nr.

25 29 01 86

Regnskabsår

1. juli - 30. juni

Hovedaktivitet

Selskabets formål er administration og drift af parkeringsanlæg.

Selskabets bestyrelse

Peter Eliassen
Claes Martin Jakobsen
Pia Mette Eliassen

Selskabets direktion

Peter Eliassen

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Naverland 2, 7.
2600 Glostrup
CVR.nr. 24 25 69 95

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for City Parkeringsservice A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Glostrup, den 4. oktober 2018

Direktion:

Peter Eliassen

Bestyrelse:

Peter Eliassen

Claes Martin Jakobsen

Pia Mette Eliassen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaveren i City Parkeringservice A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for City Parkeringservice A/S for regnskabsåret 2017/18. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Glostrup, den 4. oktober 2018

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR.nr. 24 25 69 95

Lars Christoffersen
Statsautoriseret revisor
mne3749

Jan Bøllingtoft Asmussen
Statsautoriseret revisor
mne28638

LEDELESESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er administration og drift af parkeringsanlæg.

Usædvanlige forhold

Der er for regnskabsåret ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er for regnskabsåret ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. 215.987, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> tkr.
Bruttoresultat		19.805.702	19.500
Personaleomkostninger	1	-17.924.224	-17.493
Afskrivninger		<u>-1.328.574</u>	<u>-1.297</u>
Resultat af primær drift		552.904	710
Finansielle indtægter		17.406	16
Finansielle omkostninger	2	<u>-286.723</u>	<u>-540</u>
Resultat før skat		283.587	186
Skat af årets resultat		<u>-67.600</u>	<u>-123</u>
Årets resultat		<u>215.987</u>	<u>63</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		100.000	0
Overført resultat		<u>115.987</u>	<u>63</u>
		<u>215.987</u>	<u>63</u>

BALANCE 30. juni 2018

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		4.746.667	5.672
Materielle anlægsaktiver			
Indretning lejede lokaler		26.114	29
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.324.984	1.263
		<u>1.351.098</u>	<u>1.292</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		184.276	178
Anlægsaktiver i alt		<u>6.282.041</u>	<u>7.142</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.642.364	6.827
Andre tilgodehavender		0	80
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		556.435	0
Tilgodehavende selskabsskat		102.235	159
		<u>8.301.034</u>	<u>7.066</u>
Likvide beholdninger		<u>467.182</u>	<u>553</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.768.216</u>	<u>7.619</u>
Aktiver i alt		<u>15.050.257</u>	<u>14.761</u>

BALANCE 30. juni 2018

PASSIVER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
<u>Egenkapital</u>	3		
Aktiekapital		500.000	500
Overført resultat		535.600	419
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		<u>1.135.600</u>	<u>919</u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>325.867</u>	<u>287</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>			
Langfristede gældsforpligtelser	4		
Selskabsskat		28.600	0
Anden langfristet gæld		<u>6.385.372</u>	<u>7.160</u>
		<u>6.413.972</u>	<u>7.160</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		774.351	440
Gæld til kreditinstitutter		300.938	732
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.604.803	1.519
Gæld til tilknyttede virksomheder		100.215	62
Selskabsskat		0	70
Anden gæld		2.902.504	2.276
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		<u>1.492.007</u>	<u>1.296</u>
		<u>7.174.818</u>	<u>6.395</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.588.790</u>	<u>13.555</u>
Passiver i alt		<u>15.050.257</u>	<u>14.761</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	17.365.350	17.120
Sociale omkostninger	363.350	414
Øvrige personaleomkostninger inkl. Løntilskud mv.	195.524	-41
	<u>17.924.224</u>	<u>17.493</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>45</u>	<u>45</u>
--	-----------	-----------

2. <u>Finansielle omkostninger</u>		
Tilknyttede virksomheder	4.755	0
Andre finansielle omkostninger	281.968	540
	<u>286.723</u>	<u>540</u>

3. Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	500.000	419.613	0	919.613
Udbetalt udbytte			0	0
Overført af årets resultat		115.987	100.000	215.987
Egenkapital 30. juni 2018	<u>500.000</u>	<u>535.600</u>	<u>100.000</u>	<u>1.135.600</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser

Restgæld efter 5 år udgør kr. 0

5. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leje og leasingaftale. Forpligtelse udgør max. tkr. 914.

Selskabet indgår i et sambeskatningsforhold. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med moderselskabet Eliassen Holding ApS samt City Parkeringsservice A/S og CP Parking System ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har et fordringspant på kr. 2 mio til sikkerhed for alt mellemværende som udgør tkr. 7.642..

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for City Parkeringsservice A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, tab på debitorer, lokaler, småanskaffelser, administration, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Ved fastsættelsen af afskrivningsperiode udover 5 år er taget hensyn til, at selskabet har eneret på forhandling af de omhandlede produkter i 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid:</u>	<u>Restværdi:</u>
Indretning lejede lokaler	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	5-10%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes i balancen til kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Claes Martin Jakobsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-109867056680

IP: 91.189.xxx.xxx

2018-10-05 11:32:14Z

NEM ID 

Pia Mette Eliassen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-266113515931

IP: 87.60.xxx.xxx

2018-10-06 06:56:23Z

NEM ID 

Peter Eliassen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-966933875824

IP: 87.60.xxx.xxx

2018-10-08 12:41:21Z

NEM ID 

Peter Eliassen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-966933875824

IP: 87.60.xxx.xxx

2018-10-08 12:41:21Z

NEM ID 

Jan Bøllingtoft Asmussen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:24256995-RID:57689964

IP: 193.104.xxx.xxx

2018-10-08 12:51:18Z

NEM ID 

Lars Christoffersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:24256995-RID:1168435019962

IP: 193.104.xxx.xxx

2018-10-09 06:31:03Z

NEM ID 

Peter Eliassen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-966933875824

IP: 87.60.xxx.xxx

2018-10-09 06:48:39Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Z6TOI-XMDYV-B2UW0-KXZJ5-O6MAC-QMWNX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>