

ÅRSRAPPORT 2018

CPK Invest ApS

Røllikevej 4
4600 Køge

CVR nr. 27112366

Indsender:

HR Revision Køge
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 13. maj 2019

Dirigent

Claus Covalsky Poulsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Noter	12

Selskabet

CPK Invest ApS
Røllikevej 4
4600 Køge

Telefon: 2713 4003

CVR-nr.: 27112366
Stiftelsesdato: 14. april 2003
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Claus Covalsky Poulsen

Revision

Revision er fravalgt.

Bankforbindelse

Nordea Bank
Torvet 14
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
13. maj 2019, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er køb og salg af værdipapir.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for CPK Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet.

Selskabet har fravalgt revision for det kommende regnskabsår 2019 og det erklæres samtidig, at betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 13. maj 2019

Direktion:

Claus Covalsky Poulsen

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje datterselskab.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer en positiv udvikling i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Til selskabets ledelse:

På Grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for CPK Invest ApS for regnskabsåret 2018.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, vi har modtaget til brug for opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 13. maj 2019

HR Revision Køge cvr-nr: 28 84 25 62

Kenneth Barrett
Registreret revisor FSR

mne16913

Årsrapporten for CPK Invest ApS 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

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%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

Note	2018	2017
Bruttotab	-84.828	-69.594
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	40.549	58.887
Andre finansielle indtægter	0	133.440
Øvrige finansielle omkostninger	-255.461	-13
Ordinært resultat før skat	-299.740	122.720
Skat af årets resultat	60.339	-27.537
ÅRETS RESULTAT	-239.401	95.183
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overført resultat	-347.401	-10.617
Disponeret i alt	-239.401	95.183

Balance pr. 31. december 2018

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>727.924</u>	<u>780.186</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>727.924</u>	<u>780.186</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>727.924</u>	<u>780.186</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Skatteaktiv	65.854	0
Andre tilgodehavender	<u>23.913</u>	<u>4.320</u>
Tilgodehavender i alt	<u>89.767</u>	<u>4.320</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.970.509</u>	<u>3.453.004</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>2.970.509</u>	<u>3.453.004</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>79.955</u>	<u>43.241</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>79.955</u>	<u>43.241</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.140.231</u>	<u>3.500.565</u>
AKTIVER I ALT	<u>3.868.155</u>	<u>4.280.751</u>

Balance pr. 31. december 2018

Note	2018	2017
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	5.000	5.000
Reserve for opskrivninger	849.799	902.062
Overført resultat	2.761.258	3.108.658
Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	0
Egenkapital i alt	3.849.057	4.140.720
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.098	19.300
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	105.800
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	0	14.931
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.098	140.031
Gældsforpligtelser i alt	19.098	140.031
PASSIVER I ALT	3.868.155	4.280.751

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

	Tilknyttede selskaber		
1. Finansielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo		780.186	
Anskaffelsessum, ultimo		<u>780.186</u>	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Årets op- og nedskrivninger		-52.262	
Op- og nedskrivninger, ultimo		<u>-52.262</u>	
Bogført værdi, ultimo		<u>727.924</u>	
	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Tilknyttede selskaber			
CCS Maintaince ApS	2.911.696	-237.005	25 %
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.			
3. Eventualposter			
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.			