

ÅRSRAPPORT 2015

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 11. maj 2016

Dirigent

Claus Covalsky Poulsen

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9
Noter	11

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
11. maj 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er køb og salg af værdipapir.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 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 2015 samt af resultatet.

Selskabet har fravalgt revision for det kommende regnskabsår 2015 og det erklæres samtidig, at betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 10. maj 2016

Direktion:

Claus Covalsky Poulsen

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 2015.

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 10. maj 2016

HR Revision Køge cvr-nr: 28 84 25 62

Leif Jacobsen
Registreret revisor FSR

Årsrapporten for CPK Invest ApS 2015 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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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 24,5%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttotab	-69.980	-56.248
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	435.792	429.088
Andre finansielle indtægter	476.264	333.271
Øvrige finansielle omkostninger	-4.100	-2.929
Ordinært resultat før skat	837.976	703.182
Skat af årets resultat	-105.139	-74.970
ÅRETS RESULTAT	732.837	628.212
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
Overført resultat	633.037	529.812
Disponeret i alt	732.837	628.212

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.289.500	860.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.289.500	860.500
Anlægsaktiver i alt	1.289.500	860.500
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	400.000	300.000
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	1.455
Tilgodehavender i alt	400.000	301.455
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.272.338	2.550.970
Værdipapirer og kapitalandele i alt	3.272.338	2.550.970
Likvide beholdninger	8.137	174.755
Likvide beholdninger i alt	8.137	174.755
Omsætningsaktiver i alt	3.680.475	3.027.180
AKTIVER I ALT	4.969.975	3.887.680

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	5.000	5.000
Reserve for opskrivninger	1.186.250	757.250
Overført resultat	3.192.804	2.559.767
Egenkapital i alt	4.509.054	3.447.017
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.375	17.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	225.126	254.346
Selskabsskat	88.855	70.417
Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	27.765	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	460.921	440.663
Gældsforpligtelser i alt	460.921	440.663
PASSIVER I ALT	4.969.975	3.887.680

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

	Tilknyttede selskaber		
1. Finansielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo		860.500	
Anskaffelsessum, ultimo		860.500	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Årets op- og nedskrivninger		429.000	
Op- og nedskrivninger, ultimo		429.000	
Bogført værdi, ultimo		1.289.500	
	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Tilknyttede selskaber			
AC Services AB	72.000	0	100 %
CCS Maintaince ApS	4.870.000	2.916.000	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.