

## ÅRSRAPPORT 2016

### 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 3. juni 2017

#### Dirigent

Claus Covalsky Poulsen

---

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	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  
3. juni 2017, på selskabet adresse.

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er køb og salg af værdipapir.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 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 2016 samt af resultatet.

Selskabet har fravalgt revision for det kommende regnskabsår 2017 og det erklæres samtidig, at betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 3. juni 2017

**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 mindre tilfredsstillende.

## **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 2016.

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 3. juni 2017

**HR Revision Køge cvr-nr: 28 84 25 62**

Leif Jacobsen  
Registreret revisor FSR

Årsrapporten for CPK Invest ApS 2016 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 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 22%.

### **Gældsforpligtelser**

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



# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

Note	2016	2015
Bruttotab	-63.805	-69.980
<b>Finansiering</b>		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	141.991	435.792
Andre finansielle indtægter	-67.488	476.264
Øvrige finansielle omkostninger	656	-4.100
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>11.354</b>	<b>837.976</b>
Skat af årets resultat	18.517	-105.139
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>29.871</b>	<b>732.837</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	99.800
Overført resultat	-73.529	633.037
<b>Disponeret i alt</b>	<b>29.871</b>	<b>732.837</b>

## Balance pr. 31. december 2016

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
1. <b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	951.250	1.289.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>951.250</b>	<b>1.289.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>951.250</b>	<b>1.289.500</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	100.000	400.000
Skatteaktiv	18.517	0
Andre tilgodehavender	33.986	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>152.503</b>	<b>400.000</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.331.709	3.272.338
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>3.331.709</b>	<b>3.272.338</b>
Likvide beholdninger	10.439	8.137
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>10.439</b>	<b>8.137</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.494.651</b>	<b>3.680.475</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.445.901</b>	<b>4.969.975</b>

## Balance pr. 31. december 2016

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	5.000	5.000
Reserve for opskrivninger	1.073.125	1.186.250
Overført resultat	3.119.276	3.192.804
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.322.401</b>	<b>4.509.054</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.100	19.375
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	225.126
Selskabsskat	0	88.855
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	99.800
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	0	27.765
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>123.500</b>	<b>460.921</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>123.500</b>	<b>460.921</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>4.445.901</b>	<b>4.969.975</b>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

	<b>Tilknyttede selskaber</b>		
<b>1. Finansielle anlægsaktiver</b>			
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Anskaffelsessum, primo		1.289.500	
Afgang		<u>-225.126</u>	
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<b><u>1.064.374</u></b>	
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>			
Korrektion afhændede		153.126	
Årets op- og nedskrivninger		<u>-266.250</u>	
<b>Op- og nedskrivninger, ultimo</b>		<b><u>-113.124</u></b>	
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<b><u>951.250</u></b>	
	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Ejerandel</b>
<b>Tilknyttede selskaber</b>			
CCS Maintaince ApS	3.805.000	535.000	25 %
<b>2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.			
<b>3. Eventualposter</b>			
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.			