

Til Erhvervsstyrelsen

True Møllevej 5
8381 Tilst

Tlf. 86 29 73 70
Fax 86 28 60 44

info@raadogrev.dk
www.raadogrev.dk

CPI Invest ApS

c/o Solomatic A/S, Priorsvej 21, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 29 14 75 23

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24/2/2017

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for CPI Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 16. februar 2017

Direktion


Jørgen Anton Dahl Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CPI Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CPI Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 16. februar 2017

Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rådgivning & Revision

CVR-nr. 10 15 81 17


Jens Fahlberg
statsautoriseret revisor

Rådgivning & Revision A/S

Selskabsoplysninger

Selskabet

CPI Invest ApS
c/o Solomatic A/S
Priorsvej 21
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 29 14 75 23
Hjemsteds-
kommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Jørgen Anton Dahl Pedersen

Revision

Rådgivning & Revision A/S
True Møllevej 5
8381 Tilst

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele og anden investeringsaktivitet.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat udgør DKK 1.100.923, hvilket selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Regnskabspraksis

Årsrapporten for CPI Invest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet indgår i sambeskatning.

Regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posten "Resultatandele i tilknyttede virksomheder".

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv henholdsvis negativ forskelsværdi (goodwill eller negativ goodwill).

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til DKK 0. Såfremt moderselskabet har en retlig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensættelse hertil.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem salgssummen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 juri-diske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne pro-venu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finan-sielle 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt an-den gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
Bruttotab		-11.202	-8.260
Resultatandele i tilknyttede virksomheder		1.724.837	1.728.689
Afskrivninger goodwill		-610.878	-610.878
Resultat før finansielle poster		1.102.757	1.109.551
Finansielle indtægter	1	26.538	22.691
Finansielle omkostninger	2	-28.372	-107.101
Ordinært resultat før skat		1.100.923	1.025.141
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		1.100.923	1.025.141

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret		51.700	50.600
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.724.837	1.348.598
Overført resultat		-675.614	-374.057
Disponeret i alt		1.100.923	1.025.141

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016	2015
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	8.680.172	7.566.213
Finansielle anlægsaktiver		8.680.172	7.566.213
Anlægsaktiver		8.680.172	7.566.213
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		507.101	359.024
Tilgodehavende selskabsskat		633.005	271.847
Tilgodehavender		1.140.106	630.871
Likvide beholdninger		264.649	795.540
Omsætningsaktiver		1.404.755	1.426.411
Aktiver i alt		10.084.927	8.992.624

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016	2015
Selskabskapital		125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.667.499	2.942.662
Overført resultat		4.820.010	5.495.624
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	50.600
Egenkapital	4	9.664.209	8.613.886
Selskabsskat		0	0
Gæld til anpartshaver		414.468	358.454
Anden gæld		6.250	20.284
Kortfristede gældsforpligtelser		420.718	378.738
Gældsforpligtelser		420.718	378.738
Passiver i alt		10.084.927	8.992.624
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Finansielle indtægter		
Heraf udgør renter fra tilknyttede virksomheder	<u>26.538</u>	<u>22.691</u>

2 Finansielle omkostninger		
Heraf udgør renter til anpartshaver	<u>19.077</u>	<u>17.411</u>

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Solomatic <u>Ejendomme ApS</u>	<u>Solomatic A/S</u>	<u>Goodwill</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. oktober	62.501	2.728.417	4.581.583	7.372.501
Årets tilgang	0	0	0	0
Årets afgang	0	0	0	0
Kostpris 30. september	<u>62.501</u>	<u>2.728.417</u>	<u>4.581.583</u>	<u>7.372.501</u>
Værdireguleringer				
1. oktober	348.710	2.593.952	0	2.942.662
Årets resultatandele	1.060.852	663.985	0	1.724.837
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Årets værdiregulering	0	0	0	0
Værdireguleringer				
30. september	<u>1.409.562</u>	<u>3.257.937</u>	<u>0</u>	<u>4.667.499</u>
Afskrivninger 1. oktober	0	0	2.748.950	2.748.950
Årets afskrivning	0	0	610.878	610.878
Afskrivninger 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.359.828</u>	<u>3.359.828</u>
Regnskabsmæssig værdi				
30. september	<u>1.472.063</u>	<u>5.986.354</u>	<u>1.221.755</u>	<u>8.680.172</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
	DKK	DKK	%
Solomatic Ejendomme ApS	Silkeborg	125.000	100%
Solomatic A/S	Silkeborg	500.000	100%

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Nettoop- skrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober	125.000	2.942.662	5.495.624	50.600	8.613.886
Udbetalt udbytte				-50.600	-50.600
Årets resultat			1.100.923		1.100.923
Regulering nettoopskrivning		1.724.837	-1.724.837		0
Henlagt til udbytte			-51.700	51.700	0
Egenkapital 30. september	125.000	4.667.499	4.820.010	51.700	9.664.209

5 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skatten med de øvrige selskaber i sambeskatningen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalandelene i Solomatic A/S er stillet som sikkerhed for engagement med Spar Bank.