

# blicher

REVISION & RÅDGIVNING  
STATSAUTORISERET REVISIONSÅK-TIESELSKAB

CDP ApS

Gersdorffsgade 6, 1. sal.  
8700 Horsens

CVR-nr. 30 58 97 34

ÅRSRAPPORT

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

Horsens den 6 / 9 2016



Dirigent

GYNTNER PETERSEN

Blicher i Herning:  
Østergade 48  
DK-7400 Herning  
Tel: +45 9712 2700  
Fax: +45 9712 2713  
 herning@blicher.dk

Blicher i Silkeborg:  
Søndergade 25  
DK-8690 Silkeborg  
Tel: +45 8682 6244  
Fax: +45 8680 4214  
 silkeborg@blicher.dk

Blicher i Aulum:  
Rugbjergvej 6  
DK-7490 Aulum  
Tel: +45 9747 1322  
Fax: +45 9747 1022  
 aulum@blicher.dk

www.blicher.dk

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger.....	5
--------------------------	---

### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for CDP ApS.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 6. september 2016

**Direktion**



Gynther Petersen

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### Til kapitalejerne i CDP ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for CDP ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 6. september 2016

**blicher**

REVISION & RÅDGIVNING  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr: 78 33 78 18



Per Jensen  
statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	CDP ApS Gersdorffsgade 6, 1. sal. 8700 Horsens
	Telefon: 29 80 66 66
	E-mail: <a href="mailto:cdp@cdpnet.dk">cdp@cdpnet.dk</a>
	CVR-nr.: 30 58 97 34
	Stiftet: 14. maj 2007
	Hjemsted: Horsens
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Gynther Petersen
<b>Revision</b>	Fravalgt
<b>Væsentligste aktivitet</b>	Selskabets aktivitet er rådgivende ingeniørvirksomhed indenfor byggeri og anlægsarbejder.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for CDP ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

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

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 er sambeskattet med moderselskabet GP Total Horsens ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Varebeholdninger

Grunde og bygninger klassificeres som varebeholdninger og måles til kostpris eller nettorealisationsværdien hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Der er ingen varebeholdning i ingeniørvirksomheden.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

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

#### Selskabsskat 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, 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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.





## Resultatopgørelse

### 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15 kr. 1.000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>300.583</b>	<b>178</b>
1 Personaleomkostninger.....	-146.867	-98
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-21.771	-20
Andre driftsomkostninger.....	-32.727	-34
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>99.218</b>	<b>26</b>
Andre finansielle indtægter.....	520	1
Andre finansielle omkostninger.....	-28.399	-77
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>71.339</b>	<b>-50</b>
2 Skat af årets resultat.....	-14.995	7
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>56.344</b>	<b>-43</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	56.344	-43
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>56.344</b>	<b>-43</b>

**Balance 30. juni**  
**AKTIVER**

Note	2016	2015 kr. 1.000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	67.029	88
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>67.029</b>	<b>88</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>67.029</b>	<b>88</b>
Bygninger til videresalg .....	1.397.900	1.252
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>1.397.900</b>	<b>1.252</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	29.531	77
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	46.532	4
Udskudt skatteaktiv .....	0	5
Periodeafgrænsningsposter .....	4.319	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>80.382</b>	<b>86</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.478.282</b>	<b>1.338</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.545.311</b>	<b>1.426</b>

**Balance 30. juni**  
**PASSIVER**

Note	2016	2015 kr. 1.000
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Overført resultat .....	130.270	74
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>255.270</b>	<b>199</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	3.000	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>
Ansvarlig lånekapital .....	0	200
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>0</b>	<b>200</b>
Kreditinstitutter .....	1.090.097	878
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	48.134	48
Selskabsskat .....	6.995	0
Anden gæld .....	73.639	82
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	68.176	19
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.287.041</b>	<b>1.027</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.287.041</b>	<b>1.227</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.545.311</b>	<b>1.426</b>

5 Eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2015/16	2014/15 kr. 1.000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	142.617	81
Pensioner.....	0	15
Andre omkostninger til social sikring.....	4.250	2
	<u>146.867</u>	<u>98</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	6.995	0
Regulering af udskudt skat .....	8.000	-7
	<u>14.995</u>	<u>-7</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar</b>
Kostpris 1. juli 2015.....		125.828
Årets tilgang.....		0
Afgang .....		0
<b>Kostpris 30. juni 2016.....</b>		<u>125.828</u>
Af-/nedskrivninger 1. juli 2015 .....		-37.028
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Af-/nedskrivninger.....		-21.771
<b>Af-/nedskrivninger 30. juni 2016.....</b>		<u>-58.799</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....</b>		<u>67.029</u>

## Noter

	1/7 2015	Forslag til resultatdis- ponering	30/6 2016
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	73.926	56.344	130.270
	<u>198.926</u>	<u>56.344</u>	<u>255.270</u>

### 5 Eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for moderselskabet GP Total Horsens ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst ejerpantebrev i selskabets ejendom. Pantet udgør kr. 800.000 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver er kr. 1.397.901.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse herudover andrager kr. 0.