

Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

CBE Calculus Bogføring og Ejendomsadministration ApS

Dronningensgade 75, 2. tv.
1420 København K

CVR-nr. 30713796

Årsrapport for 2016

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. juni 2017

John Michael Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet..... | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

CBE Calculus Bogføring og Ejendomsadministration ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger CBE Calculus Bogføring og Ejendomsadministration ApS
Dronningensgade 75, 2. tv.
1420 København K

CVR-nr. 30713796
Stiftelsesdato 5. juli 2006
Regnskabsår 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion John Michael Larsen, Direktør

Revisor Revisionsfirmaet Ole Poulsen
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Lyngby Hovedgade 47, 1.
2800 Kongens Lyngby

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for CBE Calculus Bogføring og Ejendomsadministration ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. juni 2017

Direktion

John Michael Larsen
Direktør

CBE Calculus Bogføring og Ejendomsadministration ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CBE Calculus Bogføring og Ejendomsadministration ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CBE Calculus Bogføring og Ejendomsadministration ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 16. juni 2017

Revisionsfirmaet Ole Poulsen
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 32008143

Ole Poulsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er service indenfor bogføring og ejendomsadministration.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for CBE Calculus Bogføring og Ejendomsadministration ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med visse tilpasninger fra klasse C.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Tidligere år er udbytte indregnet som gældspost. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 308.060 | 312.834 |
| Personaleomkostninger | 1 | -295.646 | -266.697 |
| Driftsresultat | | 12.414 | 46.137 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 3.319 | 4.015 |
| Finansielle omkostninger | | -473 | -775 |
| Resultat før skat | | 15.260 | 49.377 |
| Skat af årets resultat | | -4.345 | -14.587 |
| Årets resultat | | 10.915 | 34.790 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 10.915 | 34.790 |
| Resultatdisponering | | 10.915 | 34.790 |

Balance 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| AKTIVER | | | |
| Andre tilgodehavender | | 4.403 | 4.403 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 4.403 | 4.403 |
| Anlægsaktiver | | 4.403 | 4.403 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 232.735 | 188.010 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 59.530 | 104.399 |
| Tilgodehavender | | 292.265 | 292.409 |
| Likvide beholdninger | | 7.098 | 5.561 |
| Omsætningsaktiver | | 299.363 | 297.970 |
| Aktiver | | 303.766 | 302.373 |

Balance 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| PASSIVER | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 2 | 0 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 10.915 | 34.790 |
| Egenkapital | | 135.915 | 159.790 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 56.118 | 41.414 |
| Selskabsskat | | 4.345 | 26.761 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 68.633 | 64.310 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 38.755 | 10.098 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 167.851 | 142.583 |
| Gældsforpligtelser | | 167.851 | 142.583 |
| Passiver | | 303.766 | 302.373 |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 4 | | |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 286.720 | 256.730 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.498 | 3.940 |
| Andre personaleomkostninger | 5.428 | 6.027 |
| Personaleomkostninger i alt | 295.646 | 266.697 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 1 | 1 |

2. Overført resultat**3. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.