

Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

CBE Calculus Bogføring og Ejendomsadministration ApS

Dronningensgade 75, 2. tv.
1420 København K

CVR-nr. 30713796

Årsrapport for 2020

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. juli 2021

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 05-07-2006
Regnskabsår 01-01-2020 - 31-12-2020

Direktion John Michael Larsen, Direktør

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

CBE Calculus Bogføring og Ejendomsadministration ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-01-2020 - 31-12-2020 for CBE Calculus Bogføring og Ejendomsadministration ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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 15. juli 2021

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 01-01-2020 - 31-12-2020 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 15. juli 2021

Revisionsfirmaet Ole Poulsen
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 32008143

Ole Poulsen
Statsautoriseret revisor
mne9761

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 utilfredsstillende.

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 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med visse tilpasninger fra klasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		423.572	533.530
Personaleomkostninger	1	-535.751	-531.712
Driftsresultat		-112.179	1.818
Andre finansielle indtægter		0	1.688
Finansielle omkostninger		-6.106	-1.355
Resultat før skat		-118.285	2.151
Skat af årets resultat	2	0	-880
Årets resultat		-118.285	1.271
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.271
Overført resultat		-118.285	0
Resultatdisponering		-118.285	1.271

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
AKTIVER			
Andre tilgodehavender		30.720	30.720
Finansielle anlægsaktiver		30.720	30.720
Anlægsaktiver		30.720	30.720
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		272.682	264.627
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		450	43.002
Andre tilgodehavender		63.105	52.500
Periodeafgrænsningsposter		0	1.000
Tilgodehavender		336.237	361.129
Likvide beholdninger		52.381	14.411
Omsætningsaktiver		388.618	375.540
Aktiver		419.338	406.260

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	3	-118.285	0
Udbytte for regnskabsåret		0	1.271
Egenkapital		6.715	126.271
Leverandører af varer og tjenesteydelser		180.931	92.255
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		161.872	122.238
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		69.820	65.496
Kortfristede gældsforpligtelser		412.623	279.989
Gældsforpligtelser		412.623	279.989
Passiver		419.338	406.260
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

2020

2019

1. Personaleomkostninger

Lønninger	527.246	521.643
Andre omkostninger til social sikring	8.405	6.271
Andre personaleomkostninger	100	3.798
Personaleomkostninger i alt	535.751	531.712

2. Skat af årets resultat

Årets selskabsskat	0	880
Skat af årets resultat	0	880

3. Overført resultat

Årets tilgang	-118.285	0
Saldo ultimo	-118.285	0

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for JML Data ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.