

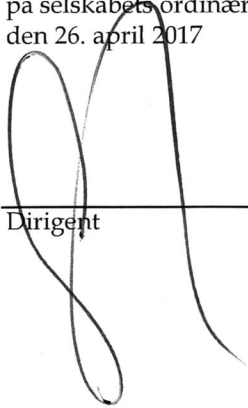
CPA ApS

CVR-nr. 30 71 51 79

Årsrapport for 2016
10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. april 2017

Dirigent

A large, stylized handwritten signature in black ink is written over a horizontal line. The signature consists of several loops and a long, sweeping tail that extends to the right.

Indholdsfortegnelse

| | |
|----------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 7 |
| Noter | 8 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

CPA ApS
c/o Poulsen
Blomsterhaven 68
4300 Holbæk

CVR-nr. 30 71 51 79

Hjemstedskommune: Holbæk

Direktion

Carsten Poulsen

Revision

Selskabet har besluttet at anvende reglerne om reduktion af revisionspligten og selskabets årsrapporter vil derfor ikke være revideret så længe betingelserne herfor er opfyldt.

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for CPA ApS.

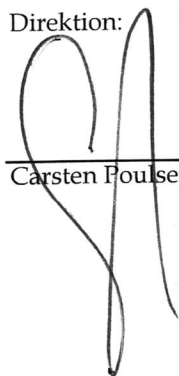
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for reduktion af revisionspligten er fortsat opfyldt, og denne årsrapport er således ikke revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 26. april 2017

Direktion:



Carsten Poulsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af administration af formue og fast ejendom for selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 0,1 mio. kr., og udviklingen i selskabets økonomiske forhold synes tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør på balancedagen 2,1 mio. kr., og 2016 blev et tilfredsstillende år.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i regnskabsåret ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er i regnskabsåret ikke konstateret usædvanlige forhold.

Revision

Betingelserne for reduktion af revisionspligten er fortsat opfyldt, og denne årsrapport er således ikke revideret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forhold vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med det beløb, der vedrører regnskabsåret.

Honorarindtægter

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen når honoraret er indtjent.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger forbundet med levering af de ydelser, der genererer indtægter.

Periodisering

Der foretages periodisering af alle indtægter og omkostninger som enkeltvist overstiger 5.000 kr.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursreguleringer på værdipapirer.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel og udskudt skat. Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Udskudt skat hensættes som en forpligtelse.

Tilgodehavender og igangværende arbejder

Tilgodehavender og igangværende arbejder måles og indregnes på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte poster.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnes til balancedagens kursværdi.

Kapitalandele

Kapitalandele måles til andel af indre værdi. Årets resultat samt kursreguleringer indregnes særskilt i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------|----------------------|-----------------------|
| Honorarindtægter | | 36.500 | 96.727 |
| Driftsomkostninger | 1 | <u>-12.253</u> | <u>-23.569</u> |
| Driftsresultat | | 24.247 | 73.158 |
| Finansielle indtægter | | 157.680 | 68.804 |
| Finansielle omkostninger | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Resultat af primær drift | | 181.927 | 141.962 |
| Værdiregulering og resultat af kapitalandele | | <u>-69.563</u> | <u>259.005</u> |
| Resultat før skat | | 112.364 | 400.967 |
| Skat af årets resultat | 2 | -40.762 | -33.881 |
| ÅRETS RESULTAT | | <u>71.602</u> | <u>367.086</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret | | 60.000 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Overført til næste år | | <u>11.602</u> | <u>367.086</u> |
| DISPONERET I ALT | | <u>71.602</u> | <u>367.086</u> |

Balance

| AKTIVER | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele | 3 | 133 | 79.082 |
| Værdipapirer | | 1.250.215 | 1.295.057 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.250.348 | 1.374.139 |
| Grunde og bygninger | 4 | 702.691 | 702.691 |
| Materielle anlægsaktiver | | 702.691 | 702.691 |
| Udlån | | 98.600 | 132.600 |
| Ansvarlig kapital, New Malden Invest ApS | | 80.000 | 39.000 |
| Igangværende arbejder | | 0 | 26.799 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 5.323 |
| Tilgodehavender | | 178.600 | 203.722 |
| Likvide beholdninger | | 85.951 | 185.311 |
| Omsætningsaktiver | | 264.551 | 389.033 |
| AKTIVER I ALT | | 2.217.590 | 2.465.863 |
| | | | |
| PASSIVER | Note | 2016 | 2015 |
| Anpartskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 1.968.316 | 4.401.230 |
| Årets resultat | | 71.602 | 367.086 |
| Udloddet udbytte | | -60.000 | -2.800.000 |
| Egenkapital | 5 | 2.059.918 | 2.048.316 |
| Skyldig selskabsskat | | 3.488 | 0 |
| Skyldig udbytteskat | | 16.200 | 0 |
| Skyldige omkostninger | | 3.500 | 3.500 |
| Anden gæld | | 134.484 | 414.047 |
| Gældsforpligtelser | | 157.672 | 417.547 |
| PASSIVER I ALT | | 2.217.590 | 2.465.863 |
| Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

1. Driftsomkostninger

Der har ikke været afholdt personaleudgifter i regnskabsåret, ligesom der ikke er udbetalt vederlag til direktionen.

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Betalbar skat | 40.762 | 33.881 |
| | <u>40.762</u> | <u>33.881</u> |

| | New Malden Invest ApS | K/S Kilmarnock | Kilmarnock Kompl. ApS | I alt |
|---------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------|
| 3. Kapitalandele | | | | |
| Anskaffelsessum primo | 80.000 | -957.610 | 0 | -877.610 |
| Årets indskud | 0 | -9.385 | -28.655 | -38.040 |
| Anskaffelsessum ultimo | <u>80.000</u> | <u>-966.995</u> | <u>-28.655</u> | <u>-915.650</u> |
| Værdiregulering primo | -38.958 | 966.995 | 28.655 | 956.692 |
| Årets resultat | -40.909 | 0 | 0 | -40.909 |
| Værdiregulering ultimo | <u>-79.867</u> | <u>966.995</u> | <u>28.655</u> | <u>915.783</u> |
| Samlet indre værdi ultimo | <u>133</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>133</u> |
| Ejerandel | 100% | Ophørt | Ophørt | |

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 4. Grunde og bygninger | | |
| Anskaffelsessum primo | 702.691 | 702.691 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo | <u>702.691</u> | <u>702.691</u> |

| | <u>Stam- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|-----------------------|--------------------------|------------------------------|------------------|
| 5. Egenkapital | | | |
| Saldo primo | 80.000 | 1.968.316 | 2.048.316 |
| Årets bevægelser | 0 | 71.602 | 71.602 |
| Udloddet udbytte | 0 | -60.000 | -60.000 |
| Saldo ultimo | <u>80.000</u> | <u>1.979.918</u> | <u>2.059.918</u> |

Anpartskapitalen består af 100 anparter á 800 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Ingen.