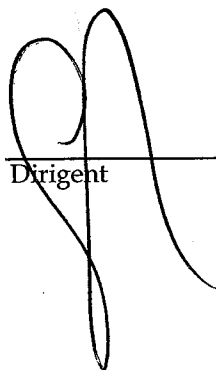


CPA ApS
CVR-nr. 30 71 51 79

Årsrapport for 2015
9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	6
Balance pr. 31.12.2015	7
Noter	8 - 9

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 2015 for CPA ApS.

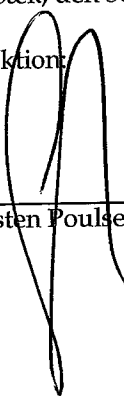
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 30. maj 2016

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 0,4 mio. kr., og udviklingen i selskabets økonomiske forhold synes tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør på balancedagen 2,0 mio. kr., og 2015 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 årsrapporte 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 de 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 indtægte.

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 de 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>2015</u>	<u>2014</u>
Honorarindtægter		96.727	116.590
Driftsomkostninger	1	<u>-23.569</u>	<u>-219.832</u>
Driftsresultat		73.158	-103.242
Finansielle indtægter		68.804	201.553
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift		141.962	98.311
Værdiregulering og resultat af kapitalandele		259.005	471.834
Resultat før skat		<u>400.967</u>	<u>570.145</u>
Skat af årets resultat	2	-33.881	-70.127
ÅRETS RESULTAT		<u>367.086</u>	<u>500.018</u>

Årets resultat foreslås overført til næste år.

Balance

AKTIVER	Note	2015	2014
Kapitalandele	3	79.081	1.328.161
Værdipapirer		1.295.057	1.335.576
Finansielle anlægsaktiver		1.374.138	2.663.737
Grunde og bygninger	4	702.691	702.691
Materielle anlægsaktiver		702.691	702.691
Udlån		171.600	618.799
Igangværende arbejder		26.799	52.243
Andre tilgodehavender		5.323	0
Tilgodehavender		203.722	671.042
Likvide beholdninger		185.311	457.088
Omsætningsaktiver		389.033	1.128.130
AKTIVER I ALT		2.465.862	4.494.558
PASSIVER	Note	2015	2014
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		4.401.230	3.981.212
Årets resultat		367.086	500.018
Udloddet udbytte		-2.800.000	-80.000
Egenkapital	5	2.048.316	4.481.230
Skyldig selskabsskat		0	8.739
Skyldige omkostninger		3.500	0
Anden gæld		414.046	4.589
Gældsforpligtelser		417.546	13.328
PASSIVER I ALT		2.465.862	4.494.558
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

1. Driftsomkostninger

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

	2015	2014
2. Skat af årets resultat		
Betalbar skat	33.881	70.127
	<u>33.881</u>	<u>70.127</u>

	New Malden Invest ApS	K/S Kilmarnock	Kilmarnock Kompl. ApS	I alt
3. Kapitalandele				
Anskaffelsessum primo	80.000	550.474	0	630.474
Årets indskud	0	-1.508.085	0	-1.508.085
Anskaffelsessum ultimo	<u>80.000</u>	<u>-957.611</u>	<u>0</u>	<u>-877.611</u>
Værdiregulering primo	-50.386	719.418	28.655	697.687
Årets resultat	11.428	247.577	0	259.005
Værdiregulering ultimo	<u>-38.958</u>	<u>966.995</u>	<u>28.655</u>	<u>956.692</u>
Samlet indre værdi ultimo	<u>41.042</u>	<u>9.384</u>	<u>28.655</u>	<u>79.081</u>
Ejerandel	100%	15%	15%	

	2015	2014
4. Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	702.691	702.691
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>702.691</u>	<u>702.691</u>

	Stam- kapital	Overført resultat	I alt
5. Egenkapital			
Saldo primo	80.000	4.401.230	4.481.230
Årets bevægelser	0	367.086	367.086
Udloddet udbytte	0	-2.800.000	-2.800.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>1.968.316</u>	<u>2.048.316</u>

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

6. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet er kommanditist i K/S Kilmarnock og hæfter personligt og solidarisk for dette selskabs forpligtelser. Hæftelsen er beløbsbegrænset til 4,4 mio. kr.

K/S Kilmarnock er i 2016 ophørt ved solvent likvidation, uden at resthæftelsen er gjort gældende.