

**CKJ 3143 Statsautoriseret  
Revisionsanpartsselskab**

Weidekampsgade 6  
2300 København S  
CVR-nr. 34047995

**Årsrapport 01.06.2016 -  
30.04.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.09.2017

**Dirigent**

---

Navn: Oksana Sieland

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.04.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

CKJ 3143 Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Weidekampsgade 6  
2300 København S

CVR-nr.: 34047995  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.06.2016 - 30.04.2017

### Direktion

Christian Knud Jørgensen, direktør

### Revisor

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Knud Højgaards Vej 9  
2860 Søborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2016 - 30.04.2017 for CKJ 3143 Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2016 - 30.04.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.06.2016 - 30.04.2017 for opfyldt.

Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27.09.2017

### Direktion

Christian Knud Jørgensen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i CKJ 3143 Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CKJ 3143 Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 01.06.2016 - 30.04.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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 for 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2016 - 30.04.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 28.09.2017

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 32895468

Peter Nordahl

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og besidde kapitalandele i Beierholm Statsautoriserede revisorer samt i andre erhvervsdrivende virksomheder, og hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, der udgør et overskud på 2.119 t.kr., vurderes som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.836.321</b>	<b>2.378.742</b>
Administrationsomkostninger		(13.513)	(9.405)
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.822.808</b>	<b>2.369.337</b>
Andre finansielle indtægter	1	0	620.240
Andre finansielle omkostninger	2	(65.129)	(18.549)
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.757.679</b>	<b>2.971.028</b>
Skat af årets resultat	3	(638.227)	(691.869)
<b>Årets resultat</b>		<b>2.119.452</b>	<b>2.279.159</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		51.700	30.600
Overført resultat		2.067.752	2.248.559
		<b>2.119.452</b>	<b>2.279.159</b>

**Balance pr. 30.04.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		242.000	242.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.114.314	4.639.314
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<b>4.356.314</b>	<b>4.881.314</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.356.314</b>	<b>4.881.314</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.333.404	1.620.987
Andre tilgodehavender		12.213.110	9.613.886
<b>Tilgodehavender</b>		<b>13.546.514</b>	<b>11.234.873</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>261.111</b>	<b>216.096</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>13.807.625</b>	<b>11.450.969</b>
<b>Aktiver</b>		<b>18.163.939</b>	<b>16.332.283</b>

**Balance pr. 30.04.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		13.860.725	11.792.973
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>51.700</u>	<u>30.600</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>13.992.425</u></b>	<b><u>11.903.573</u></b>
Udskudt skat	5	<u>2.514.864</u>	<u>2.480.009</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>2.514.864</u></b>	<b><u>2.480.009</u></b>
Skyldig selskabsskat		<u>603.372</u>	<u>286.544</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>603.372</u></b>	<b><u>286.544</u></b>
Skyldig selskabsskat		1.190	3.002
Anden gæld		<u>1.052.088</u>	<u>1.659.155</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.053.278</u></b>	<b><u>1.662.157</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.656.650</u></b>	<b><u>1.948.701</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>18.163.939</u></b>	<b><u>16.332.283</u></b>

**Egenkapitalopgørelse for 2016/17**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	11.792.973	30.600	11.903.573
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(30.600)	(30.600)
Årets resultat	0	2.067.752	51.700	2.119.452
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>13.860.725</b>	<b>51.700</b>	<b>13.992.425</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	0	2
Øvrige finansielle indtægter	0	620.238
	<b>0</b>	<b>620.240</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	64.542	48
Øvrige finansielle omkostninger	587	18.501
	<b>65.129</b>	<b>18.549</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	603.372	348.544
Ændring af udskudt skat	34.855	324.919
Regulering vedrørende tidligere år	0	18.406
	<b>638.227</b>	<b>691.869</b>
	<b>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</b>	<b>Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	242.000	3.830.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>242.000</b>	<b>3.830.000</b>
Opskrivninger primo	0	809.314
Tilbageførsel af opskrivninger	0	(525.000)
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>284.314</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>242.000</b>	<b>4.114.314</b>

Der henvises til beskrivelse af anvendt regnskabspraksis for måling af andre værdipapirer og kapitalandele til dagsværdi efter ÅRL § 37. Aktivet er indregnet til salgspris.

## Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Franske Vingårde Invest ApS	Charlottenlund	ApS	100,0

### 5. Udskudt skat

Udskudt skat vedrører andre værdipapirer og kapitalandele. Selskabet ejer en andel i et P/S, som pålægger selskabet en udskudt skatteforpligtelse.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Manglende sammenlignelighed

Som følge af selskabets omlægning af regnskabsperiode fra 01.06-31.05 til 01.05-30.04 udgør omlægningsperioden i denne årsrapport blot 11 måneder værende regnskabsperioden fra 01.06.2016 – 31.04.2017. Regnskabsperioden i årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 udgjorde 12 måneder.

### Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt 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 de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning består af vederlag for at stille arbejdskapacitet til rådighed for det underliggende partnerselskab. Nettoomsætningen indregnes i takt med at vederlaget indtjenes.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår gager mv. til selskabets indehaver.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder kontorholdsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter og positive dagsværdireguleringer af andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster af værdipapirer, gæld samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, negative dagsværdireguleringer af andre værdipapirer og kapitalandele, nettokurstab af værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Virksomheden er skattepligtig af sin andel af indkomsten i det underliggende partnerselskab samt af virksomhedens øvrige aktiviteter.

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter kapitalandele i Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, der måles til dagsværdi på balancedagen svarende til fastsat salgspris i henhold til underliggende indehaveraftale.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.