

CKJ 3143 STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Orebyvej 173
4990 Sakskøbing

Årsrapport
1. maj 2017 - 30. april 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/10/2018

Christian K. Jørgensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CKJ 3143 STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Orebyvej 173
4990 Sakskøbing
Telefonnummer: 40360800
CVR-nr: 34047995
Regnskabsår: 01/05/2017 - 30/04/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 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. 30.04.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.05.2017 - 30.04.2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sakskøbing, den 29/09/2018

Direktion

Christian Knud Jørgensen
direktør

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 9.745 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Ændret regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver var tidligere målt til dagsværdi. Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver måles nu til dagsværdi. Ændringen har ingen effekt på resultatopgørelse, balance og egenkapital.

Manglende sammenlignelighed

Som følge af selskabets omlægning af regnskabsperiode fra 01.06-31.05 til 01.05-30.04 udgør sammenligningstal blot 11 måneder værende regnskabsperioden fra 01.06.2016 – 30.04.2017. Regnskabsperioden i årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 udgør 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.

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 rentekomkostninger, 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 Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, der måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi.

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.

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 nominel 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.

Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		12.449.269	2.836.321
Administrationsomkostninger		0	-13.513
Resultat af ordinær primær drift		12.449.269	2.822.808
Andre finansielle indtægter		58.676	0
Øvrige finansielle omkostninger		-13.722	-5.529
Ordinært resultat før skat		12.494.223	2.817.279
Skat af årets resultat	1	-2.748.729	-697.827
Årets resultat		9.745.494	2.119.452
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	51.700
Overført resultat		9.639.694	2.067.752
I alt		9.745.494	2.119.452

Balance 30. april 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		242.000	242.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.864.338	4.114.314
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	5.106.338	4.356.314
Anlægsaktiver i alt		5.106.338	4.356.314
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.333.404
Andre tilgodehavender		17.244.315	12.213.110
Tilgodehavender i alt		17.244.315	13.546.514
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.950.000	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		7.950.000	0
Likvide beholdninger		208.963	261.111
Omsætningsaktiver i alt		25.403.278	13.807.625
Aktiver i alt		30.509.616	18.163.939

Balance 30. april 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		23.500.419	13.860.725
Forslag til udbytte		105.800	51.700
Egenkapital i alt		23.686.219	13.992.425
Hensættelse til udskudt skat	3	1.112.757	2.514.864
Hensatte forpligtelser i alt		1.112.757	2.514.864
Skyldig selskabsskat		4.029.571	603.372
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	4.029.571	603.372
Skyldig selskabsskat		1.190	1.190
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.679.879	1.052.088
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.681.069	1.053.278
Gældsforpligtelser i alt		5.710.640	1.656.650
Passiver i alt		30.509.616	18.163.939

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	13.860.725	51.700	13.992.425
Betalt udbytte	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat	0	9.639.694	105.800	9.745.494
Egenkapital, ultimo	80.000	23.500.419	105.800	23.686.219

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	4.150.836	603.372
Ændring af udskudt skat	-1.402.107	94.455
	2.748.729	697.827

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdi- papirer og kapitalandele kr.
Kostpris primo	242.000	3.830.000
Tilgang	0	4.864.338
Afgang	0	-3.830.000
Kostpris ultimo	242.000	4.864.338
Nettoopskrivninger primo	0	284.314
Udloddet udbytte	0	-284.314
Nettoopskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	242.000	4.864.338

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Franske Vingårde Invest ApS, København	100%	1.111.070	26.305

3. Hensættelse til udskudt skat

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

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Langfristet gæld forfalder inden for 5 år.