

# CPHplus-Regnskab ApS

Havnevej 30  
4591 Føllenslev

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**02/04/2019**

---

**Helene Birch**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

CPHplus-Regnskab ApS

Havnevej 30

4591 Føllenslev

Telefonnummer: 35261810

e-mailadresse: hb@cphplus.dk

CVR-nr: 36028831

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er bogholderi og regnskabsassistance samt anden lignende assistance.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktivitetsniveauet i 2018 har været et år præget af flytning og sygdom i medarbejderstaben. Ledelsen betragter driftsresultatet som utilfredsstillende. Og har derfor foretaget justeringer i medarbejderstaben.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter 31/12-2018 som giver anledning til bemærkninger.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Årsrapporten for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætningen

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i Resultatopgørelsen, jf. Årsregnskabslovens § 32, stk. 1.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og sociale bidrag.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## Skat

Årets skat, som 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. Årets skat er beregnet med 22%

## Balance

### Ejendom

Ejendommen afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 30 år. Afskrivninger på ejendom indregnes i resultatopgørelsen under regnskabsposten "Afskrivning af materielle anlægsaktiver". Restværdien efter afskrivning er 261.100 kr.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Eventualaktiver

Eventualaktiver omfatter den skattemæssige værdi af fremførselsberettigede underskud. Indregnes såfremt det forventes, at selskabet vil kunne udnytte de skattemæssige underskud i de kommende år.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes om en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inde for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

## **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris varende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>563.007</b>	<b>1.123.404</b>
Personaleomkostninger .....	1	-685.514	-855.858
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-35.049	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-157.556</b>	<b>267.546</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	790
Øvrige finansielle omkostninger .....		-33.265	-2.394
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-190.821</b>	<b>265.942</b>
Skat af årets resultat .....	2	-33.902	-770
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-156.919</b>	<b>265.172</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-156.919	265.172
<b>I alt</b> .....		<b>-156.919</b>	<b>265.172</b>



# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger .....		1.277.531	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.277.531</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.277.531</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		52.540	187.211
Tilgodehavende skat .....		45.139	13.230
Andre tilgodehavender .....		12.598	76.269
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>110.277</b>	<b>276.710</b>
Likvide beholdninger .....		219.160	175.319
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>329.437</b>	<b>452.029</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.606.968</b>	<b>452.029</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Andre reserver .....		71.223	71.223
Overført resultat .....		-46.547	110.373
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>74.676</b>	<b>231.596</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		891.033	
Gæld til banker .....		443.373	
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.334.406</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.768	1.731
Skyldig selskabsskat .....			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		196.118	218.702
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>197.886</b>	<b>220.433</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.532.292</b>	<b>220.433</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.606.968</b>	<b>452.029</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gager og vederlag	830.994	836.686
Pensionsbidrag	62.971	101.682
Lønrefusion	-278.585	-190.957
Andre omkostninger til social sikring	21.823	23.690
Øvrige personaleomkostninger	48.311	84.757
	<b>685.514</b>	<b>855.858</b>
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	3	4

## 2. Skat af årets resultat

	2018	<b>2017</b>
	kr.	kr.
Skat af årets skattepligtige indkomst	-33.902	770
Regulering af udskudt skat	0	0
Godtgørelse overskydende skat	0	0
	<b>-33.902</b>	<b>770</b>

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	1.312.580
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.312.580</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-35.049
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-35.049</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.277.531</b>

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet veksel-, kautions-, pensions-, garanti-, eller andre eventualforpligtelser udover hvad der måtte fremgå af årsrapporten. Selskabet har ikke foretaget pantsætninger.

### 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	3