

CPHPlus-Regnskab ApS

Havnevej 30
4591 Føllenslev

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2018

Helene Birch
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CPHPlus-Regnskab ApS

Havnevej 30

4591 Føllenslev

Telefonnummer: 35261810

e-mailadresse: hb@cphplus.dk

CVR-nr: 36028831

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Nordea A/S

Vænget

4400 Kalundborg

DK Danmark

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for
CPHPlus-Regnskab ApS

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havnsø, den 28/02/2018

Direktion

Helene Merete Brinch Birch
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er bogholderi og regnskabsassistance samt anden lignende assistance.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktivitetsniveauet i 2017 har udviklet sig planmæssigt. Selskabet har en løbende udvidelse af kundeportefolioen.

Ledelsen betragter driftsresultatet som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter 31/12-2017 som giver anledning til bemærkninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten for 2017 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. Afskrivninger på goodwill indregnes i resultatopgørelsen under regnskabsposten "Afskrivning af immaterielle anlægsaktiver". Restværdien efter afskrivning er 0 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 gældsmetode 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		1.123.404	1.210.508
Personaleomkostninger	1	-855.858	-1.434.719
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-84.000
Resultat af ordinær primær drift		267.546	-308.211
Andre finansielle indtægter		790	0
Øvrige finansielle omkostninger		-2.394	0
Ordinært resultat før skat		265.942	-308.211
Skat af årets resultat	2	-770	9.761
Årets resultat		265.172	-298.450
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		265.172	-298.450
I alt		265.172	-298.450

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		187.211	74.634
Tilgodehavende skat		13.230	0
Andre tilgodehavender		76.269	1.250
Tilgodehavender i alt		276.710	75.884
Likvide beholdninger		175.319	500.271
Omsætningsaktiver i alt		452.029	576.155
Aktiver i alt		452.029	576.155

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	4	50.000	50.000
Andre reserver		71.223	71.223
Overført resultat		110.373	-154.799
Egenkapital i alt		231.596	-33.576
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.731	9.990
Skyldig selskabsskat		0	8.719
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		218.702	591.022
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		220.433	609.731
Gældsforpligtelser i alt		220.433	609.731
Passiver i alt		452.029	576.155

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Gager og vederlag	836.686	1.347.661
Pensionsbidrag	101.682	194.363
Lønrefusion	-190.957	-194.931
Andre omkostninger til social sikring	23.690	24.994
Øvrige personaleomkostninger	84.757	62.632
	<u>855.858</u>	<u>729.782</u>
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>4</u>	<u>4</u>

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Skat af årets skattepligtige indkomst	770	8.624
Regulering af udskudt skat	0	-18.480
Godtgørelse overskydende skat	0	95
	<u>770</u>	<u>-9.761</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill.	
	2015	2016
Kostpris primo	140.000	140.000
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	<u>140.000</u>	<u>140.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-140.000	-56.000
Årets afskrivning	0	-84.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-140.000</u>	<u>-140.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 aktier a 1.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Anpartskapital	<u>50.000</u>
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>

5. 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.