

CPHplus-Regnskab ApS

Havnevej 30
4591 Føllenslev

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/03/2020

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

e-mailadresse: hb@cphplus.dk

CVR-nr: 36028831

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er bogholderi og regnskabsassistance samt anden lignende assistance.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktivitetsniveauet i 2019 har været stigende. Ledelsen betragter driftsresultatet som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter 31/12-2019 som giver anledning til bemærkninger.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten for 2019 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		819.828	563.007
Personaleomkostninger	1	-557.479	-685.514
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-35.049	-35.049
Resultat af ordinær primær drift		227.300	-157.556
Andre finansielle indtægter			0
Øvrige finansielle omkostninger		-33.810	-33.265
Ordinært resultat før skat		193.490	-190.821
Skat af årets resultat	2	-16.784	0
Årets resultat		176.706	-190.821
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		176.706	-190.821
I alt		176.706	-190.821

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		1.242.482	1.277.531
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.242.482	1.277.531
Anlægsaktiver i alt		1.242.482	1.277.531
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.307	52.540
Tilgodehavende skat		0	11.237
Andre tilgodehavender		6.787	12.598
Tilgodehavender i alt		53.094	76.375
Likvide beholdninger		421.604	219.160
Omsætningsaktiver i alt		474.698	295.535
Aktiver i alt		1.717.180	1.573.066

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Andre reserver		71.223	71.223
Overført resultat		96.258	-80.449
Egenkapital i alt		217.481	40.774
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Gæld til realkreditinstitutter		860.933	891.033
Gæld til banker		443.523	443.373
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.304.456	1.334.406
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.509	1.768
Skyldig selskabsskat		16.797	0
Skyldig moms og afgifter		32.311	29.184
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		136.626	166.934
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		195.243	197.886
Gældsforpligtelser i alt		1.499.699	1.532.292
Passiver i alt		1.717.180	1.573.066

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og vederlag	572.543	830.994
Pensionsbidrag	63.646	62.971
Lønrefusion	-157.211	-278.585
Andre omkostninger til social sikring	15.783	21.823
Øvrige personaleomkostninger	62.718	48.311
	557.479	855.858
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	2	3

2. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Skat af årets skattepligtige indkomst	16.784	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Godtgørelse overskydende skat	0	0
	16.784	0

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	1.312.580
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.312.580
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-35.049
Årets afskrivning	-35.049
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-70.098
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.242.482

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.

Ejendom med bogført værdi på kr. 1.242.482 er stillet som sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, kr. 860.933

Der i ejendommen er udstedt ejerpantebrev, stort kr. 150.000

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	2