

Cefra ApS

Nylandsvej 81

4600 Køge

(CVR-nr. 36 45 43 77)

Årsrapport for 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. januar 2020

Peter Hempel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Beretning	5
Årsregnskab for 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cefra ApS
Nylandsvej 81
4600 Køge

CVR-nr.:

36 45 43 77

Regnskabsperiode:

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Direktion

Peter Hempel

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Cefra ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 14. januar 2020

Direktion

Peter Hempel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Cefra ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cefra ApS for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 - opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 14. januar 2020

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92

Torben Schledermann Nielsen
statsautoriseret revisor
mne10073

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er besiddelse af værdipapirer og øvrige investeringer efter ledelsens skøn.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 313.763. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 og balancen pr. 30. september 2019.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Cefra ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Værdipapirer (finansielle anlægsaktiver)

Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer (omsætningsaktiver)

Børsnoterede aktier og obligationer måles til dagsværdien (børskurs) på balancedagen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttotab	-21.999	-2.050
Indtægter af finansielle anlægsaktiver	340.000	300.000
Andre finansielle indtægter	6.095	1.240
Andre finansielle omkostninger	-16.842	-28.954
Resultat før skat	307.254	270.236
2 Skat af årets resultat	6.509	-40.092
ÅRETS RESULTAT	313.763	230.144
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.000	54.000
Overført resultat	261.763	176.144
Anvendelse i alt	313.763	230.144

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget udlodning af ekstraordinært udbytte på 9.483 kr.

Balance pr. 30. september

AKTIVER

<u>Note</u>	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Værdipapirer	1.047.048	1.047.048
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.047.048	1.047.048
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.047.048	1.047.048
Selskabsskat	27.290	66.195
Udskudt skatteaktiv	6.509	0
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9.355	0
Tilgodehavender i alt	43.154	66.195
Værdipapirer	190.396	82.617
Likvide beholdninger	491.857	314.082
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	725.407	462.894
AKTIVER I ALT	1.772.455	1.509.942

Balance pr. 30. september

PASSIVER

<u>Note</u>	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.666.455	1.404.692
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.000	54.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.768.455</u>	<u>1.508.692</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	1.250
Kortfristet gæld i alt	<u>4.000</u>	<u>1.250</u>
GÆLD I ALT	<u>4.000</u>	<u>1.250</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.772.455</u>	<u>1.509.942</u>
4 Eventualposter		

Noter

<u>Note</u>	2018/19 kr.	2017/18 kr.
1 Personaleomkostninger		
Der har i regnskabsåret ikke været ansatte.		
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	39.617
Årets regulering af udskudt skat	-6.509	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	475
	-6.509	40.092
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Ulovlige lån til kapitalejere og ledelse		
Kapitalejer og ledelse	9.355	0
Tilgodehavende hos kapitalejere ultimo	9.355	0
Lånet er opstået i regnskabsåret. Lånet er forrentet med den officielle udlånsrente + 10%. Lånet er delvist indfriet i regnskabsåret med kr. 60.000. Resterende del af lånet er indfriet efter regnskabsårets udløb.		
4 Eventualposter		
Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til et medlem af selskabets ledelse, hvilket er berigtiget overfor SKAT som udbytte efter balancedagen. Som følge af at udbytte og udbytteskatten ikke er indberettet rettidigt, hæfter selskabet solidarisk for udbytteskatten.		

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Hempel

Direktør

På vegne af: Cefra ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-719834807173

IP: 217.74.xxx.xxx

2020-01-14 10:38:33Z

NEM ID 

Torben Schledermann Nielsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addere Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:34589992-RID:84004921

IP: 80.63.xxx.xxx

2020-01-14 11:28:14Z

NEM ID 

Peter Hempel

Dirigent

På vegne af: Cefra ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-719834807173

IP: 217.74.xxx.xxx

2020-01-14 11:32:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TXVZW-A21KG-EFVL 1-P4PG0-4T2VA-S1M3P

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>