

# **CPH Montage IVS**

Bolandsvej 10  
3320 Skævinge

CVR.nr.: 36 48 84 92

## **ÅRSRAPPORT 2017**

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
12. juni 2018

---

Ulrik Reinholdt Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Arsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

CPH Montage IVS  
Bolandsvej 10  
3320 Skævinge

CVR.nr.: 36 48 84 92

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 23/12 2014

### Direktion

Ulrik Reinholdt Hansen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

CPH Montage IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 12. juni 2018

**Direktion**

.....  
Ulrik Reinholdt Hansen

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med montage, låse og andet sikring samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, 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 lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

### **Tilgodehavender**

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

### **Udskudt skatteaktiv**

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 acontoskatter.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>111.748</b>	<b>258.849</b>
1 Personaleomkostninger	-55.594	-227.028
2 Af- og nedskrivninger	<u>-24.529</u>	<u>-24.529</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>31.625</b>	<b>7.292</b>
Andre finansielle indtægter	682	38
Finansielle omkostninger	<u>-1.200</u>	<u>-2.165</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>31.107</b>	<b>5.165</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-7.892</u>	<u>-2.193</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>23.215</b></u>	<u><b>2.972</b></u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført til reserve for iværksætterselskab	23.215	2.972
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>I ALT</b>	<u><b>23.215</b></u>	<u><b>2.972</b></u>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.530	49.059
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>24.530</b>	<b>49.059</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>24.530</b>	<b>49.059</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	53.455	0
Andre tilgodehavender	3.709	1.433
Periodeafgrænsningsposter	3.476	2.726
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>60.640</b>	<b>4.159</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>10.760</b>	<b>84.240</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>71.400</b>	<b>88.399</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>95.930</b>	<b>137.458</b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	4.000	4.000
<b>4</b> Reserve for iværksætterselskab	32.455	9.240
<b>5</b> Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>36.455</u></b>	<b><u>13.240</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.473	24.248
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	16.496	74.697
Anden gæld	<u>27.506</u>	<u>25.273</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>59.475</u></b>	<b><u>124.218</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>59.475</u></b>	<b><u>124.218</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>95.930</u></b>	<b><u>137.458</u></b>
<b>6</b> Eventualforpligtelser		

## NOTER

	2017	2016
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	54.893	224.432
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	701	2.596
	<b>55.594</b>	<b>227.028</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	73.588	0
Tilgang i året	0	73.588
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	73.588	73.588
Akkumulerede afskrivninger primo	24.529	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	24.529	24.529
Akkumulerede afskrivninger ultimo	49.058	24.529
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>24.530</b>	<b>49.059</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.529	24.529
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>24.529</b>	<b>24.529</b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	10.252	3.542
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-2.360	-1.349
	<b>7.892</b>	<b>2.193</b>
<b>Note 4 - Reserve for iværksætterselskab</b>		
Reserve for iværksætterselskab	9.240	6.268
Overført af årets resultat	23.215	2.972
	<b>32.455</b>	<b>9.240</b>
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	0	0
Årets resultat	23.215	2.972
Overført til reserve for iværksætterselskab	-23.215	-2.972
	<b>0</b>	<b>0</b>

## NOTER

### **Note 6 - Eventualforpligtelser**

---

Rest leasing forpligtelse: 18 måneder og 48.582 kr.