

CPH IT Distribution ApS

Arne Jacobsen Allé 7
2300 København S

CVR Nr.: 36 68 76 73

Årsrapport

for regnskabsåret 1. Januar 2017 - 31. December 2017

3. Regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 2. maj 2018

Fares Armanazi
Dirigent

Indhold

Påtegninger

Side

Ledelsespåtegning

3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

6 - 7

Resultatopgørelse

8

Balance

9

Noter

10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2017 for CPH IT Distribution ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. maj 2018

Direktion

Fares Armanazi

Selskabsoplysninger

Selskabet	CPH IT Distribution ApS Arne Jacobsen Allé 7 2300 København S
Cvr nr.:	36 68 76 73
Stiftet Hjemsted	27.03.2002 København S
Regnskabsår	01 Januar 2017 - 31. December 2017
Direktion	Fares Armanazi
Dirigent	Fares Armanazi
Generalforsamlingen	Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 2. maj 2018 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af salg af it-udstyr og tilhørende forbrugsvarer.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CPH IT Distribution ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttoresultat omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger og hjælpematerialer. Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt at sammendrage nævnte poster.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
Indretning af lejede lokaler	5-7 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed 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 i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominal værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Resultatopgørelse 01.01.2017 - 31.12.2017

Noter		2016 i t.Kr.
	Bruttofortjeneste	1.791.111
		824
1	Personaleomkostninger	(1.485.009)
2	Afskrivninger	(12.800)
	Driftsresultat	293.303
		(596)
	Financielle omkostninger	(205.554)
	Resultat før skat	87.749
		(1.110)
2	Ekstraordinære indtægter	-
	Ekstraordinært resultat før skat	87.749
		(1.110)
3	Skat af årets resultat	-
	Årets resultat	87.749
		(1.110)
	Forslag til resultatdisponering:	
	Ekstraordinært udbytte indregnet under	0
	Overført resultat	87.749
	I alt til disponering	87.749
		-1.110

Balance pr. 31.12.2017

AKTIVER

Noter			2016 i t.Kr.
	Anlægsaktiver :		
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.200	48
	Materielle anlægsaktiver i alt	35.200	48
	Deposita	207.293	31
	Finansielle anlægsaktiver i alt	207.293	31
	Anlægsaktiver ialt	242.493	79
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	564.535	1.319
	Andre tilgodehavender	407.714	748
	Periodeafgrænsningsposter	-	23
	Varebeholdninger	1.783.985	3.478
	Likvide beholdninger	438.145	612
	Omsætningsaktiver ialt	3.194.379	6.180
	Aktiver ialt	<u>3.436.872</u>	6.259

PASSIVER

Noter			2016 i t.kr.
4	Egenkapital :		
	Registreret kapital	50.000	50
	Overført resultat	(554.976)	(643)
	Egenkapital ialt	(504.976)	(593)
	Kortfristet gæld :		
	Kortfristet gæld til banker	130.327	1.807
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	1.305
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.818.352	2.055
3	Kortfristet skyldig skat	(70.000)	-
	Anden gæld	1.063.169	1.685
	Gæld ialt	3.941.848	6.852
	Passiver ialt	<u>3.436.872</u>	6.259

NOTER

1	Personaleomkostninger	2017 i kr.	2016 i t.kr.
	Gager og løn	1.303.316	1.254.473
	Andre omkostninger til social sikring	181.692	11.245
	Andre personaleomkostninger	-	140.916
		1.485.009	1.406.634
	Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	4
2	Materielle anlægsaktiver		
	Anskaffelsessum :	Driftsmidler 64.000	
	Tilgang	-	
	Afgang	-	
	Afskrivnings grundlag	64.000	
	Afskrivninger :		
	Akkum.Afskrivninger	(16.000)	
	Årets afskrivninger	(12.800)	(12.800)
	Bogførtværdi pr. 31.12.2017	(12.800)	35.200
3	Selskabsskat		
	Primo	Selskabsskat -	
	Afregnet	(70.000)	
	Åretsskat	-	
	Saldo af selskabsskat & Eventualskat	(70.000)	
4	Egenkapital opgørelse		
	Egenkapital pr. 1. januar 2017	Selskabskapital 50.000	Overført Resultat (642.725)
	Overført fra resultatdisponeringen	-	87.749
	Totalindkomst i alt	-	(554.976)
	Egenkapital 31. december 2017	50.000	(554.976)
	Samlet egenkapital 31. december 2017		(504.976)

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter på i alt kr. 6.693.246, samt en tilbagekøbsforpligtelse på i alt kr. 2.000.040.

Virksomheden har indgået lejekontrakt vedrørende værksted, garage og lokaler med en uopsigelsesperiode frem til 31.03.2023. Lejeforpligtelsen udgør i alt kr. 3.560.000.

Selskabsdeltageren har stillet selvskyldnerkaution for i alt kr. 1.100.000 overfor selskabets mellemværende med Nykredit Bank A/S.