



REGNSKABSSERVICE

CPH Direkte ApS

CVR-nr.: 37 60 65 02

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2019

Jan-Erik Hjorslev Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	CPH Direkte ApS Eirsvej 13 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Jan-Erik Hjorslev Rasmussen
Bank	Danske Bank
Stiftelsesdato	12. april 2016
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Første regnskabsår	12. april 2016 – 31. december 2016

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og service virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som værende ikke tilfredsstillende, og ikke i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for CPH Direkte ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør d. 31. maj 2019

Direktion

Jan-Erik Hjorslev Rasmussen

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for CPH Direkte ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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.

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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af vare og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af varekøb, fremmed arbejde og andre direkte omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv..

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlig 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 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 mv.. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Eirs Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindings-værdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Eirs Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	-9.644	-30.836
1 Personaleomkostninger	94	22.614
3 Afskrivninger	13.250	13.250
Andre driftsomkostninger	0	0
Resultat af primær drift	-22.988	-66.700
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	188	2.469
Resultat før skat	-23.176	-69.169
2 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-23.176	-69.169
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-23.176	-69.169
Disponeret	-23.176	-69.169

Balance 31. december
Aktiver

Note	2018	2017
Goodwill	30.000	40.000
3 Immaterielle anlægsaktiver	30.000	40.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.500	9.750
3 Materielle anlægsaktiver	6.500	9.750
Anlægsaktiver	36.500	49.750
Andre tilgodehavender	0	8.961
Tilgodehavender	0	8.961
Likvide beholdninger	3.663	57.127
Omsætningsaktiver	3.663	66.088
Aktiver i alt	40.163	115.838

Balance 31. december
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-152.894	-129.718
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	-102.894	-79.718
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.471	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	121.301	149.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	25.000
2 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	15.285	21.556
Kortfristet gæld	143.057	195.556
Gæld	143.057	195.556
Passiver i alt	40.163	115.838
5 Fortsat drift		

Noter til årsrapporten

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	22.330
Pensioner	0	284
Andre omkostninger til social sikring	94	0
	94	22.614
 2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	0	0
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	0	0
 3 Immaterielle og materielle anlægsaktiver		
	Goodwill	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	50.000	13.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	50.000	13.000
 Afskrivninger 1. januar	10.000	3.250
Årets afskrivninger	10.000	3.250
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	20.000	6.500
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	30.000	6.500

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. januar	50.000	-129.718	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-23.176	0
Egenkapital 31. december	50.000	-152.894	0

5 Fortsat drift

Selskabets kapital er fortsat tabt og driften i nuværende datterselskaber minimeret. Alligevel aflægges årsrapporten med drift for øje, da der er forhandlinger i gang om et nyt investeringsprojekt, hvorfra man forventer et afkast der kan reetablere egenkapitalen. Selskabets primære gældsforpligtelse er til anpartshaver, hvilket anpartshaver bekræfter kan bibeholdes til selskabet er på fode igen.