



REGNSKABSSERVICE

# CPH Direkte ApS

CVR-nr.: 37 60 65 02

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2018

---

Jan-Erik Hjorslev Rasmussen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	CPH Direkte ApS Eirsvej 13 3000 Helsingør  Hjemstedskommune: Helsingør
<b>Direktion</b>	Jan-Erik Hjorslev Rasmussen
<b>Bank</b>	Danske Bank
<b>Stiftelsesdato</b>	12. april 2016
<b>Regnskabsår</b>	1. januar - 31. december
<b>Første regnskabsår</b>	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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør d. 15. juni 2018.

**Direktion**

Jan-Erik Hjorslev Rasmussen

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for CPH Direkte ApS for 2017 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 flyde 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

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 – 5 år

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

### 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.



## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettorealisa-tionsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning 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 indevæ-rende 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	2017	2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-30.836</b>	<b>-50.238</b>
1 Personaleomkostninger	22.614	0
3 Afskrivninger	13.250	0
Andre driftsomkostninger	0	0
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-66.700</b>	<b>-50.238</b>
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	2.469	10.311
<b>Resultat før skat</b>	<b>-69.169</b>	<b>-60.549</b>
2 Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-69.169</b>	<b>-60.549</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-69.169	-60.549
<b>Disponeret</b>	<b>-69.169</b>	<b>-60.549</b>

---

**Balance 31. december**
**Aktiver**

Note	2017	2016
Goodwill	40.000	50.000
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>40.000</b>	<b>50.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.750	13.000
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>9.750</b>	<b>13.000</b>
Deposita	0	8.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>8.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>49.750</b>	<b>71.000</b>
Andre tilgodehavender	8.961	8.961
<b>Tilgodehavender</b>	<b>8.961</b>	<b>8.961</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>57.127</b>	<b>50.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>66.088</b>	<b>58.961</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>115.838</b>	<b>129.961</b>

---

**Balance 31. december**
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-129.718	-60.549
Foreslået udbytte	0	0
<b>4 Egenkapital</b>	<b>-79.718</b>	<b>-10.549</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	0	130.248
Gæld til tilknyttede virksomheder	149.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	25.000	0
<b>2 Selskabsskat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Anden gæld	21.556	10.262
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>195.556</b>	<b>140.510</b>
<b>Gæld</b>	<b>195.556</b>	<b>140.510</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>115.838</b>	<b>129.961</b>
<b>5 Fortsat drift</b>		

## Noter til årsrapporten

	2017	2016
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	22.330	0
Pensioner	284	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<b>22.614</b>	<b>0</b>
 <b>2 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	0	0
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
 <b>3 Immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
	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	0	0
Årets afskrivninger	10.000	3.250
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	10.000	3.250
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>40.000</b>	<b>9.750</b>

---

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. januar	50.000	-60.549	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-69.169	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>-129.718</b>	<b>0</b>

### 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.