

## **CTR 2017 IVS**

Høfdingsvej 34  
2500 Valby

CVR.nr.: 38 82 57 98

### **ÅRSRAPPORT 2017/2018**

Regnskabsperiode: 31/7 2017 - 31/12 2018

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
29. maj 2019

Per Skovhus Christiansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 31/7 2017 - 31/12 2018	9.
Balance pr. 31/12 2018	10.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

CTR 2017 IVS  
Høffdingsvej 34  
2500 Valby

CVR.nr.: 38 82 57 98

Telefon: 81 75 52 51

E-mail: [psk@ctrservices.dk](mailto:psk@ctrservices.dk)

Regnskabsperiode: 31/7 2017 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 31/7 2017

### Direktion

Per Skovhus Christiansen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

CTR 2017 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 31/7 2017 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R. Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. maj 2019

### Direktion

.....  
Per Skovhus Christiansen

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

er at udfører serviceydelser indenfor vagtbranchen herunder udlejning af mandskab.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som 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 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### 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 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 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.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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, 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.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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 nettorealiseringsværdi 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

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acotofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

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

### 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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse 31/7 2017 - 31/12 2018

Note		<u>2017/2018</u> (18 mdr.)
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.062.946</b>
1	Personaleomkostninger	<u>-2.101.378</u>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-38.432</b>
	Finansielle omkostninger	<u>-7.329</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-45.761</b>
2	Skat af årets resultat	<u>0</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-45.761</u></b>
	 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
	Overført resultat	<u>-45.761</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>-45.761</u></b>

**Balance pr. 31/12 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> (18 mdr.)
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	172.233
Igangværende arbejder for fremmed regning	64.589
Andre tilgodehavender	20.164
Periodeafgrænsningsposter	<u>83.522</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>340.508</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>14.896</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>355.404</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>355.404</u></b>

**Balance pr. 31/12 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2017/2018</u> <small>(18 mdr.)</small>
3	Virksomhedskapital	1.000
4	Overført resultat	<u>-45.761</u>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-44.761</u></b>
	Anden gæld	<u>400.165</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>400.165</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>400.165</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>355.404</u></b>
5	Going concern	

## NOTER

**2017/2018**  
(18 mdr.)

### **Note 1 - Personalemkostninger**

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>4</u>
Gager og lønninger	2.077.410
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>23.968</u>
	<b><u>2.101.378</u></b>

### **Note 2 - Skat**

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>
	<b><u>0</u></b>

### **Note 3 - Virksomhedskapital**

Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>1.000</u>
---	--------------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.

### **Note 4 - Overført resultat**

Overført resultat primo	0
Årets resultat	<u>-45.761</u>
	<b><u>-45.761</u></b>

### **Note 5 - Going concern**

Der er usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften, idet egenkapitalen er tabt.

Alle risikofyldte aktiver er nedskrevet. Ledelsen er opmærksom på selskabets sårbare økonomiske situation.

Selskabets ledelse er forpligtet til at afholde en generalforsamling inden for 6 måneder, hvor den skal redegøre for selskabets økonomiske stilling og fornødent stille forslag om, hvilke foranstaltninger der bør gennemføres for at retablere selskabskapitalen.

Ledelsen skal endvidere tilrettelægge selskabets aktivitetsniveau under hensynstagen til dens økonomiske situation, således at selskabet alene påtager sig forpligtelser som vil kunne afdækkes af selskabets fremadrettet driftsaktivitet eller indskud fra dens kapitalejer.