

CSB Island Entertainment ApS

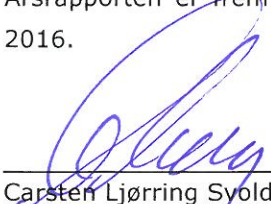
Th. Schmidts Vej 2, 6720 Fanø

Årsrapport for

1. juli 2015 - 30. juni 2016

CVR-nr. 20 64 84 73

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. september 2016.


Carsten Ljørring Syoldgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for CSB Island Entertainment ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 30. august 2016

Direktion


Carsten Ljørring Svoldgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i CSB Island Entertainment ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CSB Island Entertainment ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 30. august 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Rasmussen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

CSB Island Entertainment ApS
Th. Schmidts Vej 2
6720 Fanø

CVR-nr.: 20 64 84 73
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
19. regnskabsår

Direktion

Carsten Ljørring Svoldgaard

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor underholdningsbranchen.

Selskabet er fusioneret pr. 1. juli 2015 med CSE, CS Entertainment ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 1.958.039 mod 1.094.131 sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CSB Island Entertainment ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Som sammenligningstal i balancen i årsrapporten anvendes fusionsbalancen af 1. juli 2015 balanceposter. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal for resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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 til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	5.024.704	3.745.005
1 Personaleomkostninger	-2.293.574	-2.339.007
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-184.127	20.708
Driftsresultat	2.547.003	1.426.706
Andre finansielle indtægter	1.752	34.973
2 Øvrige finansielle omkostninger	-23.758	-15.998
Resultat før skat	2.524.997	1.445.681
3 Skat af årets resultat	-566.958	-351.550
Årets resultat	1.958.039	1.094.131
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.800.000	1.581.744
Overføres til overført resultat	158.039	0
Disponeret fra overført resultat	0	-487.613
Disponeret i alt	1.958.039	1.094.131

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	294.783	633.075
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>294.783</u>	<u>633.075</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>294.783</u>	<u>633.075</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	192.348	151.317
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	8.562
	Nettoforudbetalinger vedr. arrangementer	486.057	0
	Udsudte skatteaktiver	15.700	1.000
	Andre tilgodehavender	364.548	25.000
	Periodeafgrænsningsposter	24.094	32.126
	Tilgodehavender i alt	<u>1.082.747</u>	<u>218.005</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.105.745</u>	<u>4.126.466</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.188.492</u>	<u>4.344.471</u>
	Aktiver i alt	<u>6.483.275</u>	<u>4.977.546</u>

Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	325.000	325.000
6	Overført resultat	163.178	5.139
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.800.000	1.581.744
	Egenkapital i alt	<u>2.288.178</u>	<u>1.911.883</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	189
	Nettoforudbetalinger vedr. arrangementer	0	1.287.567
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.268	938.075
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.715.200	0
	Anden gæld	408.629	839.832
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.195.097</u>	<u>3.065.663</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.195.097</u>	<u>3.065.663</u>
	Passiver i alt	<u>6.483.275</u>	<u>4.977.546</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.783.789	1.941.834
Pensioner	166.271	194.100
Andre omkostninger til social sikring	13.197	15.225
Personalemkostninger i øvrigt	330.317	187.848
	<u>2.293.574</u>	<u>2.339.007</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	22.860	15.496
Andre finansielle omkostninger	898	502
	<u>23.758</u>	<u>15.998</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	581.658	312.550
Regulering af udskudt skat	-14.700	39.000
	<u>566.958</u>	<u>351.550</u>
4. Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo		<u>698.701</u>
Kostpris ultimo		<u>698.701</u>
Af- og nedskrivninger primo		219.791
Årets afskrivninger		<u>184.127</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>403.918</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>294.783</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	325.000	325.000
	<u>325.000</u>	<u>325.000</u>

Virksomhedskapitalen er delt op i 20 % a-anparter nominelt kr. 65.000 anparter og 80% b-anparter nominelt kr. 260.000 anparter.

6. Overført resultat		
Overført resultat primo	5.139	487.613
Årets overførte resultat	158.039	-482.474
	<u>163.178</u>	<u>5.139</u>

7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	1.800.000	1.581.744
	<u>1.800.000</u>	<u>1.581.744</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

9. Eventualposter**Eventualaktiver**

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig husleje på 325 t.kr.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CSB Island Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.