

FUNDER & OSTENFELD

CSI Holding ApS

Kalkerupvej 9
4684 Holmegaard

CVR-nr. 21 73 86 46

Årsrapport for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2017

John Bøgh
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	8
Balance pr. 30. juni 2017	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for CSI Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holmegaard, den 30. november 2017

Direktion

John Bøgh
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i CSI Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CSI Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 30. november 2017

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Søren Funder Andersen
Registret revisor

Jes Boje Kjærulff Petersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

CSI Holding ApS
Kalkerupvej 9
4684 Holmegaard

CVR-nr.: 21 73 86 46
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Stiftet: 1. december 1998
Regnskabsår: 19. regnskabsår
Hjemsted: Næstved

Direktion

John Bøgh, direktør

Revisor

Funder & Ostensfeld Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering, handel herunder opdræt af sportsheste, konsulentbistand og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af unoterede udenlandske aktier samt varebeholdning i årsrapporten. Se nærmere under note 4.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 552.405, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.252.242.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CSI Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttotab		-18.298	-41.930
Personaleomkostninger	1	<u>-200.000</u>	<u>-50.000</u>
Resultat før finansielle poster		-218.298	-91.930
Finansielle indtægter		3.460	41.337
Finansielle omkostninger		<u>-284.883</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-499.721	-50.593
Skat af årets resultat	2	<u>-52.684</u>	<u>11.460</u>
Årets resultat		<u>-552.405</u>	<u>-39.133</u>
Overført resultat		<u>-552.405</u>	<u>-39.133</u>
		<u>-552.405</u>	<u>-39.133</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>282.099</u>	<u>912.311</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>282.099</u>	<u>912.311</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>282.099</u>	<u>912.311</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>618.805</u>	<u>618.805</u>
Varebeholdninger		<u>618.805</u>	<u>618.805</u>
Andre tilgodehavender		19.963	24.780
Udskudt skatteaktiv		0	52.689
Selskabsskat		3.623	6.831
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.080</u>	<u>6.080</u>
Tilgodehavender		<u>29.666</u>	<u>90.380</u>
Likvide beholdninger		<u>399.133</u>	<u>229.563</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.047.604</u>	<u>938.748</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.329.703</u></u>	<u><u>1.851.059</u></u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>1.127.242</u>	<u>1.679.647</u>
Egenkapital	3	<u>1.252.242</u>	<u>1.804.647</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Anden gæld		<u>62.461</u>	<u>31.412</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>77.461</u>	<u>46.412</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>77.461</u>	<u>46.412</u>
Passiver i alt		<u>1.329.703</u>	<u>1.851.059</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	<u>200.000</u>	<u>50.000</u>	
	<u>200.000</u>	<u>50.000</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
2 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	52.689	-11.460	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-5</u>	<u>0</u>	
	<u>52.684</u>	<u>-11.460</u>	
3 Egenkapital			
	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	1.679.647	1.804.647
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-552.405</u>	<u>-552.405</u>
Egenkapital 30. juni 2017	<u>125.000</u>	<u>1.127.242</u>	<u>1.252.242</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har investeret i udenlandske unoterede aktier der i årsregnskabet er indregnet til dagsværdi i regnskabsposten "Andre værdipapirer og kapitalandele". Dagsværdien er fastsat på baggrund af forventet salgssum for aktierne. Der er forskellige handelsscenarier men der er på nuværende tidspunkt ikke klarhed over hvilken mulighed der vælges. Kostprisen for aktierne udgjorde kr. 397.743. Dagsværdien pr. 30. juni 2017 er opgjort til kr. 166.464.

I posten varebeholdning er indregnet værdi af sportshest til kostpris. Sportshesten har været syg i flere omgange og der er usikkerhed om, hvorvidt sportshesten kan komme tilbage til oprindeligt niveau. På nuværende tidspunkt er det usikkert hvilket udfald dette sygdomsforløb vil få. Der er således betydelig usikkerhed med værdiansættelsen af posten varebeholdning.

Noter til årsrapporten

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 123. Da selskabet ikke forventer dette skatteaktiv udnyttet indenfor en kort årrække, er dette aktiv ikke balanceført.