



C.S.E. Holding A/S

Rolfsgade 158
6700 Esbjerg
CVR-nr. 24213463

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
31.05.2023

Søren Toft Mathiasen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2022	9
Koncernens balance pr. 31.12.2022	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022	13
Koncernens noter	15
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2022	20
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2022	21
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022	23
Modervirksomhedens noter	24
Anvendt regnskabspraksis	27

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

C.S.E. Holding A/S

Rolfsgade 158

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 24213463

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Dennis Vad Lauridsen, formand

Hans Christian Larsen, næstformand

Michael Vinther

Søren Toft Mathiasen

Jan Milvertz

Direktion

Jan Milvertz, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6700 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for C.S.E. Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 31.05.2023

Direktion

Jan Milvertz

direktør

Bestyrelse

Dennis Vad Lauridsen

formand

Hans Christian Larsen

næstformand

Michael Vinther

Søren Toft Mathiasen

Jan Milvertz

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i C.S.E. Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for C.S.E. Holding A/S for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af

besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker

ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 31.05.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jørn Jepsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24824

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	(222)	49.460	46.593	37.019	39.475
Driftsresultat	419	9.805	3.230	3.139	1.364
Resultat af finansielle poster	(15)	(158)	(107)	(69)	(55)
Årets resultat	92.792	7.509	2.395	3.224	476
Årets resultat ekskl. minoriteter	92.792	7.509	2.442	3.592	568
Balancesum	26.315	44.907	36.105	35.355	42.822
Investeringer i materielle aktiver	0	653	2.554	1.826	1.194
Egenkapital	26.058	21.266	15.758	14.363	11.228
Egenkapital ekskl. minoriteter	26.280	21.488	15.979	14.537	10.944
Pengestrømme fra driftsaktivitet	14.091	(5.241)	11.771	2.583	(4.218)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	85.338	34	(2.528)	763	(1.682)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(88.000)	(2.000)	(1.000)	(504)	(3.062)
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	388,51	40,08	16,00	28,19	5,40
Soliditetsgrad (%)	99,87	47,85	44,26	41,12	25,56

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

Årets resultat ekskl. minoriteter * 100

Gns. egenkapital ekskl. minoriteter

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital ekskl. minoriteter * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at varetage ejerinteresser i helt eller delvist ejede datterselskaber samt foretage øvrig investeringsirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat er på niveau med den forventede udvikling.

Forventet udvikling

Der forventes for det kommende år et 0 resultat, da aktiviteten er ophørt.

Koncernens resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(221.561)	49.459.575
Personaleomkostninger	1	566.853	(38.657.724)
Af- og nedskrivninger	2	73.533	(996.970)
Driftsresultat		418.825	9.804.881
Andre finansielle indtægter		46.710	1.159
Andre finansielle omkostninger		(62.142)	(159.425)
Resultat før skat		403.393	9.646.615
Skat af årets resultat	3	(88.000)	(2.138.000)
Resultat af fortsættende aktiviteter		315.393	7.508.615
Resultat af ophørte aktiviteter	4	92.476.665	0
Årets resultat	5	92.792.058	7.508.615

Koncernens balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		0	307.275
Immaterielle aktiver	6	0	307.275
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.476.833
Indretning af lejede lokaler		0	1.832.119
Materielle aktiver	7	0	3.308.952
Deposita		0	930.659
Finansielle aktiver	8	0	930.659
Anlægsaktiver		0	4.546.886
Råvarer og hjælpematerialer		0	125.000
Fremstillede varer og handelsvarer		0	6.460.523
Varebeholdninger		0	6.585.523
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		249.912	16.148.046
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	0	16.622.992
Andre tilgodehavender		20.006.604	135.017
Tilgodehavende skat		20.737	393.000
Periodeafgrænsningsposter	10	3.347	396.344
Tilgodehavender		20.280.600	33.695.399
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	15.000
Værdipapirer og kapitalandele		0	15.000
Likvide beholdninger		6.034.391	63.963
Omsætningsaktiver		26.314.991	40.359.885
Aktiver		26.314.991	44.906.771

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital	11	2.781.000	2.781.000
Overført overskud eller underskud		498.727	10.706.569
Forslag til udbytte for regnskabsåret		23.000.000	8.000.000
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		26.279.727	21.487.569
Egenkapital tilhørende minoritetsinteressers		(221.491)	(221.391)
Egenkapital		26.058.236	21.266.178
Udskudt skat	12	0	1.123.000
Andre hensatte forpligtelser	13	0	820.000
Hensatte forpligtelser		0	1.943.000
Anden gæld		0	3.275.891
Langfristede gældsforpligtelser		0	3.275.891
Bankgæld		109.759	5.568.376
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	0	781.597
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.759	6.167.249
Anden gæld		137.237	5.904.480
Kortfristede gældsforpligtelser		256.755	18.421.702
Gældsforpligtelser		256.755	21.697.593
Passiver		26.314.991	44.906.771
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	15		
Transaktioner med nærtstående parter	16		
Dattervirksomheder	17		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	Egenkapital tilhørende modervirksom- hedens kapitalejere kr.	Egenkapital til hørende minoritets- interesser kr.
Egenkapital primo	2.781.000	10.706.569	8.000.000	21.487.569	(221.391)
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(8.000.000)	(8.000.000)	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(80.000.000)	0	(80.000.000)	0
Årets resultat	0	69.792.158	23.000.000	92.792.158	(100)
Egenkapital ultimo	2.781.000	498.727	23.000.000	26.279.727	(221.491)
					I alt kr.
Egenkapital primo					21.266.178
Udbetalt ordinært udbytte					(8.000.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte					(80.000.000)
Årets resultat					92.792.058
Egenkapital ultimo					26.058.236

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Driftsresultat		418.825	9.804.881
Af- og nedskrivninger		348.342	996.970
Andre hensatte forpligtelser		277.000	(2.705.000)
Ændringer i arbejdskapital	14	90.604	(10.855.694)
Pengestrømme tilknyttet ophørte aktiviteter		15.713.811	0
Pengestrømme vedrørende primær drift		16.848.582	(2.758.843)
Modtagne finansielle indtægter		46.710	1.159
Betalte finansielle omkostninger		(442.936)	(159.425)
Refunderet/(betalt) skat		(2.361.006)	(2.324.000)
Pengestrømme vedrørende drift		14.091.350	(5.241.109)
Køb mv. af materielle aktiver		(514.147)	(652.920)
Salg af materielle aktiver		926.800	687.000
Salg af virksomheder		83.621.754	0
Afgang af aktiver i forbindelse med salg		1.303.288	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		85.337.695	34.080
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		99.429.045	(5.207.029)
Udbetalt udbytte		(88.000.000)	(2.000.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(88.000.000)	(2.000.000)
Ændring i likvider		11.429.045	(7.207.029)

Likvider primo	(5.504.413)	1.702.616
Likvider ultimo	5.924.632	(5.504.413)

Likvider ultimo sammensætter sig af:

Likvide beholdninger	6.034.391	63.963
Kortfristet gæld til banker	(109.759)	(5.568.376)
Likvider ultimo	5.924.632	(5.504.413)

Koncernens noter

1 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	(603.275)	34.017.240
Pensioner	25.000	3.681.458
Andre omkostninger til social sikring	11.422	529.734
Andre personaleomkostninger	0	429.292
	(566.853)	38.657.724

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	61
---	---	----

	Ledelses- vederlag 2022 kr.	Ledelses- vederlag 2021 kr.
Samlet for ledelseskategorier	90.000	130.000
	90.000	130.000

Personaleomkostninger for 2022 indgår i posten "Ophørte aktiviteter" jf. note 4

2 Af- og nedskrivninger

	2022 kr.	2021 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	0	102.424
Afskrivninger på materielle aktiver	0	949.816
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(73.533)	(55.270)
	(73.533)	996.970

3 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	76.000	2.067.000
Ændring af udskudt skat	12.000	56.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	15.000
	88.000	2.138.000

4 Ophørte aktiviteter

	2022
	kr.
Bruttoresultat	43.038.590
Personaleomkostninger	(27.324.779)
Af- og nedskrivninger	(421.875)
Finansielle poster, netto	(380.794)
Resultat for perioden	14.911.142
Gevinst eller tab ved afhændelse e.l.	80.888.792
Resultat før skat af ophørte aktiviteter	95.799.934
Skat af resultat af ophørte aktiviteter	(3.323.269)
Resultat efter skat af ophørte aktiviteter	92.476.665

5 Forslag til resultatdisponering

	2022	2021
	kr.	kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	23.000.000	8.000.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	80.000.000	0
Overført resultat	(10.207.842)	(491.352)
Minoritetsinteressers andel af resultatet	(100)	(33)
	92.792.058	7.508.615

6 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	512.123
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	(512.123)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(204.848)
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	273.131
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(68.283)
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	5.897.766	2.263.330
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	(5.474.532)	(2.263.330)
Afgange	(423.234)	0
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(4.420.933)	(431.211)
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	4.293.251	646.755
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(232.085)	(215.544)
Tilbageførsel ved afgang	359.767	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

8 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	930.659
Tilgange	18.744
Kostpris ultimo	949.403
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	(949.403)
Nedskrivninger ultimo	(949.403)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

9 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2022 kr.	2021 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	28.213.849
Foretagne acontofaktureringer	0	(12.372.454)
Overført til forpligtelser	0	781.597
	0	16.622.992

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

11 Virksomhedskapital

	Antal	Nominal værdi kr.
Ordinære aktier	27.810	2.781.000
	27.810	2.781.000

12 Udskudt skat

	2021 kr.
Immaterielle aktiver	68.000
Materielle aktiver	113.000
Tilgodehavender	942.000
Udskudt skat i alt	1.123.000

	2022 kr.	2021 kr.
Bevægelser i året		
Primo	1.123.000	1.067.000
Indregnet i resultatopgørelsen	12.000	56.000
Afgang ved salg af virksomhed o.l.	(1.135.000)	0
Ultimo	0	1.123.000

13 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser.

14 Ændring i arbejdskapital

	2022 kr.	2021 kr.
Ændring i varebeholdninger	(389.344)	(806.158)
Ændring i tilgodehavender	(5.285.980)	(10.846.390)
Ændring i leverandørgæld mv.	5.765.928	796.854
	90.604	(10.855.694)

15 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022 kr.	2021 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	0	3.696.001

16 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

17 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
CS Ice ApS	Esbjerg	ApS	79

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(308.810)	4.016.866
Personaleomkostninger	1	510.239	(5.313.142)
Driftsresultat		201.429	(1.296.276)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		92.476.288	8.479.339
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	76.260
Andre finansielle indtægter	2	46.709	0
Andre finansielle omkostninger		(58.311)	(5.675)
Resultat før skat		92.666.115	7.253.648
Skat af årets resultat	3	(89.000)	255.000
Årets resultat	4	92.577.115	7.508.648

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle aktiver	5	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	19.145.089
Finansielle aktiver	6	0	19.145.089
Anlægsaktiver		0	19.145.089
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		60.486	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.300.606
Udskudt skat	7	0	6.000
Andre tilgodehavender		20.006.604	0
Tilgodehavende skat		20.737	393.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	2.339.000
Periodeafgrænsningsposter	8	0	25.000
Tilgodehavender		20.087.827	5.063.606
Likvide beholdninger		6.034.391	0
Omsætningsaktiver		26.122.218	5.063.606
Aktiver		26.122.218	24.208.695

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		2.781.000	2.781.000
Overført overskud eller underskud		283.684	10.706.569
Forslag til udbytte for regnskabsåret		23.000.000	8.000.000
Egenkapital		26.064.684	21.487.569
Anden gæld		0	197.251
Langfristede gældsforpligtelser		0	197.251
Bankgæld		0	612.967
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	62.502
Skyldig skat		7.000	0
Anden gæld	9	50.534	1.848.406
Kortfristede gældsforpligtelser		57.534	2.523.875
Gældsforpligtelser		57.534	2.721.126
Passiver		26.122.218	24.208.695
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Transaktioner med nærtstående parter	12		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.781.000	10.706.569	8.000.000	21.487.569
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(8.000.000)	(8.000.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(80.000.000)	0	(80.000.000)
Årets resultat	0	69.577.115	23.000.000	92.577.115
Egenkapital ultimo	2.781.000	283.684	23.000.000	26.064.684

Modervirksomhedens noter

1 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	(544.914)	5.125.996
Pensioner	25.000	148.572
Andre omkostninger til social sikring	9.675	38.574
	(510.239)	5.313.142

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	4
---	----------	----------

2 Andre finansielle indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Øvrige finansielle indtægter	46.709	0
	46.709	0

3 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	83.000	0
Ændring af udskudt skat	6.000	2.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	15.000
Refusion i sambeskatning	0	(272.000)
	89.000	(255.000)

4 Forslag til resultatdisponering

	2022 kr.	2021 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	23.000.000	8.000.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	80.000.000	0
Overført resultat	(10.422.885)	(491.352)
	92.577.115	7.508.648

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	156.875
Kostpris ultimo	156.875
Af- og nedskrivninger primo	(156.875)
Af- og nedskrivninger ultimo	(156.875)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	22.567.736
Afgange	(22.183.571)
Kostpris ultimo	384.165
Nedskrivninger primo	(3.422.647)
Andel af årets resultat	11.587.796
Udbytte	(8.000.000)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	377
Tilbageførsel ved afgange	(549.691)
Nedskrivninger ultimo	(384.165)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

7 Udskudt skat

	2022 kr.	2021 kr.
Materielle aktiver	0	6.000
Udskudt skat i alt	0	6.000

Bevægelser i året	2022 kr.	2021 kr.
Primo	6.000	8.000
Indregnet i resultatopgørelsen	(6.000)	(2.000)
Ultimo	0	6.000

8 Periodeafgrænsningsposter

Består af forudbetalte omkostninger.

9 Anden gæld (kortfristet)

	2022	2021
	kr.	kr.
Moms og afgifter	0	429.236
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	284	1.263.041
Feriepengeforpligtelser	0	105.879
Anden gæld i øvrigt	50.250	50.250
	50.534	1.848.406

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har over for datterselskabet CS Ice ApS tilkendegivet at ville stille den nødvendige kapital til rådighed, således at ledelsen for CS Ice ApS har kunnet aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje. Egenkapitalen i CS Ice ApS udgør (1.055) t.kr. pr. 31.12.2022

12 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering, og deres andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Ophørte aktiviteter

Ophørte aktiviteter er væsentlige forretningsområder eller geografiske områder, der i henhold til en samlet plan er afhændet, lukket eller opgivet eller er besluttet afhændet, lukket eller opgivet, og som kan udskilles fra virksomhedens øvrige aktiviteter.

Resultatet af ophørte aktiviteter præsenteres i resultatopgørelsen som en særskilt post, der består af resultatet efter skat for den pågældende aktivitet og eventuelle gevinster eller tab ved dagsværdiregulering eller salg af de aktiver og forpligtelser, der er tilknyttet aktiviteten.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Der henvises til ovenstående afsnit om virksomhedssammenslutninger for nærmere omtale af praksis ved erhvervelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5-10 år. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt skat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.