

CCSA ApS

Dybbøl Banke 33, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 27 17 45 23

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2018

Dirigent:



.....
Carsten Jørgensen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for CCSA ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 30. juni 2018
Direktion:



Carsten Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i CCSA ApS

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for CCSA ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Grundlag for manglende konklusion

Finansielle anlægsaktiver er bogført med en samlet værdi på 1.183 t.kr og vedrører selskabets investeringer i Sydafrika. Der er modtaget årsrapport for den tilknyttede virksomhed i Sydafrika, men årsrapporten er ikke revideret, idet der alene er foretaget assistance med opstilling af regnskabet. Som følge af det manglende revisionsbevis vedrørende den væsentligste del af balancen, er vi ikke i stand til at afgive en konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde 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 årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning.

På grund af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen


Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion" har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indsendelse af årsrapport

Selskabet har ikke overholdt fristen for indsendelse af årsrapport for 2017. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Sønderborg, den 30. juni 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schøne
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne18512

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	CCSA ApS
Adresse, postnr., by	Dybbøl Banke 33, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	27 17 45 23
Stiftet	9. maj 2013
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Carsten Jørgensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i fast ejendom, værdipapirer og dermed beslægtet virksomhed i såvel indland som udland.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har modtaget årsrapport for den tilknyttede virksomhed i Sydafrika og har indregnet kapitalandele og udlån med udgangspunkt i de værdier, der fremgår af det modtagne årsregnskab. Den modtagne årsrapport for den tilknyttede virksomhed er ikke revideret.

Som følge af ovenstående, er der en vis usikkerhed tilknyttet til den foretagne værdiansættelse af kapitalandelen i og udlånet til den sydafrikanske virksomhed. Direktionen har dog været på besøg hos den tilknyttede virksomhed i regnskabsåret 2017 og der er sporadisk dialog med den daglige leder af den tilknyttede virksomhed. Det er ledelsens opfattelse, at værdierne i al væsentlighed stadig er intakte i forhold til den foretagne måling pr. 31. december 2017.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på 433.585 kr. mod et underskud på 274.433 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på 1.652.492 kr.

Pr. 31. december 2017 udgør selskabets egenkapital -1.652 t.kr, og selskabet har dermed tabt hele anpartskapitalen. Ledelsen er opmærksom på selskabslovens § 119.

Af den samlede gæld pr. 31. december 2017, 2.853 t.kr, vedrører 2.830 t.kr gæld til kapitalejeren. I al væsentlighed er der således ikke andre kreditorer i selskabet end moderselskabet.

Moderselskabet har afgivet en støtteerklæring for selskabet, således at moderselskabet indestår for betaling af de planlagte aktiviteter i mindst 12 måneder. Som følge heraf vurderes der ikke at være usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift og årsrapporten for 2017 er aflagt i overensstemmelse hermed.

Det er fortsat ledelsens forventning, at egenkapital kan reableres ved avance i forbindelse med afhændelse af selskabets investering i Sydafrika, i kombination med en gældseftergivelse fra selskabets kapitalejer.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet forventer at afhænde selskabets investering i Sydafrika helt eller delvis i løbet af 2018. Der er ikke efter balancedagen indtruffet yderligere begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttotab	-20.843	-27.981
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-215.774	-58.712
2	Finansielle omkostninger	-196.968	-187.740
	Resultat før skat	-433.585	-274.433
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-433.585	-274.433
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-433.585	-274.433
		-433.585	-274.433

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	349.978	577.300
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	833.360	850.336
		<u>1.183.338</u>	<u>1.427.636</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.183.338</u>	<u>1.427.636</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	253	0
		<u>253</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>16.727</u>	<u>37.827</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>16.980</u>	<u>37.827</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.200.318</u>	<u>1.465.463</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
4	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-1.777.492	-1.315.383
	Egenkapital i alt	<u>-1.652.492</u>	<u>-1.190.383</u>
	Gældsforpligtelser		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.218.252	2.218.252
		<u>2.218.252</u>	<u>2.218.252</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	612.058	415.094
	Anden gæld	22.500	22.500
		<u>634.558</u>	<u>437.594</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.852.810</u>	<u>2.655.846</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.200.318</u>	<u>1.465.463</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	-1.235.742	-1.110.742
Overført via resultatdisponering	0	-274.433	-274.433
Valutakursregulering	0	194.792	194.792
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	-1.315.383	-1.190.383
Overført via resultatdisponering	0	-433.585	-433.585
Valutakursregulering	0	-28.524	-28.524
Egenkapital 31. december 2017	125.000	-1.777.492	-1.652.492

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CCSA ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger når bortses fra kursregulering af langfristede udlån, der kursreguleres over egenkapitalen på samme måde om kapitalandelen i den tilknyttede virksomhed.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionskostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	196.964	187.634
Andre finansielle omkostninger	4	106
	<u>196.968</u>	<u>187.740</u>

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	I alt
Kostpris 1. januar 2017	638.853	939.152	1.578.005
Kostpris 31. december 2017	638.853	939.152	1.578.005
Værdireguleringer 1. januar 2017	-61.553	-88.816	-150.369
Valutakursregulering	-11.548	-16.976	-28.524
Andel af årets resultat	-215.774	0	-215.774
Værdireguleringer 31. december 2017	-288.875	-105.792	-394.667
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>349.978</u>	<u>833.360</u>	<u>1.183.338</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder				
Micromatica 1001 (PTY) Ltd	Sydafrika	50,64 %	691.108	-426.094

kr.	2017	2016
4 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 250 stk. a nom. 500,00 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Den samlede restgæld forfalder til betaling inden den 31. december 2022.

6 Sikkerhedsstillelser

Selskabet er sambeskattet med CJØ ApS. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige selskaber for danske kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.