

CCSA ApS

Dybbøl Banke 33, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 27 17 45 23



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8. juni 2017

Som dirigent:

Carsten Jørgensen



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
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 2016.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 7. juni 2017

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 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden 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 1.428 t.kr og vedrører selskabets investeringer i Sydafrika. Der er modtaget årsrapport for 2015/16 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.

Sønderborg, den 7. juni 2017
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Allan Schøne', written over a circular stamp or seal.

Allan Schøne
statsaut. revisor



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

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på 274.433 kr. mod -213.450 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på 1.190.383 kr.

Pr. 31. december 2016 udgør selskabets egenkapital -1.190 t.kr, og selskabet har dermed tabt hele anpartskapitalen. Ledelsen er opmærksom på selskabslovens § 119.

Af den samlede gæld pr. 31. december 2016, 2.656 t.kr, vedrører 2.633 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 2016 er aflagt i overensstemmelse hermed.

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

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet forventer at afhænde selskabets investering i Sydafrika helt eller delvis i løbet af 2017. Der er ikke efter balancedagen indtruffet yderligere begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttotab	-27.981	-35.800
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-58.712	0
2	Finansielle omkostninger	-187.740	-177.650
	Resultat før skat	-274.433	-213.450
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-274.433	-213.450
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-274.433	-213.450
		-274.433	-213.450

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	577.300	524.079
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	850.336	704.623
		<u>1.427.636</u>	<u>1.228.702</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.427.636</u>	<u>1.228.702</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	4.050
		<u>0</u>	<u>4.050</u>
	Likvide beholdninger	<u>37.827</u>	<u>74.717</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>37.827</u>	<u>78.767</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.465.463</u>	<u>1.307.469</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
4	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-1.315.383	-1.235.742
	Egenkapital i alt	<u>-1.190.383</u>	<u>-1.110.742</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	415.094	177.460
	Anden gæld	22.500	22.499
		<u>437.594</u>	<u>199.959</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.655.846</u>	<u>2.418.211</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.465.463</u>	<u>1.307.469</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 2015	125.000	-820.152	-695.152
Overført, jf. resultatdisponering	0	-213.450	-213.450
Valutakursregulering	0	-202.140	-202.140
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	-1.235.742	-1.110.742
Overført, jf. resultatdisponering	0	-274.433	-274.433
Valutakursregulering	0	194.792	194.792
Egenkapital 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>-1.315.383</u>	<u>-1.190.383</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CCSA ApS for 2016 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 mådes om kapitalandelen i den tilknyttede virksomhed.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter og omkostninger i forbindelse med salg af rejser indregnes i resultatopgørelsen i takt med afviklingen af rejserne.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til XX kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

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 nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2016	2015
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	187.634	177.460
Andre finansielle omkostninger	106	190
	<u>187.740</u>	<u>177.650</u>

3 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	I alt
Kostpris 1. januar 2016	613.245	901.906	1.515.151
Tilgang i årets løb	25.608	37.246	62.854
Kostpris 31. december 2016	<u>638.853</u>	<u>939.152</u>	<u>1.578.005</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	-89.166	-197.283	-286.449
Valutakursregulering	86.325	108.467	194.792
Andel af årets resultat / Opskriv/Nedskriv	-58.712	0	-58.712
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>-61.553</u>	<u>-88.816</u>	<u>-150.369</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>577.300</u>	<u>850.336</u>	<u>1.427.636</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder				
Micromatica 1001 (PTY) Ltd	Sydafrika	50,64 %	1.140.007	33.008

kr.	2016	2015
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 anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Den samlede restgæld forfalder til betaling inden den 31. december 2021.

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.