

# ÅRSRAPPORT 2015/2016

## **CB Service ApS**

Søndre Fælledvej 1  
4600 Køge

CVR nr. 28313810

### **Indsender:**

Revision & Data A/S  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 10. august 2016

### **Dirigent**

Carsten Virén Bengtsson

---

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om assistance	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2015- 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter	13

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

CB Service ApS  
Søndre Fælledvej 1  
4600 Køge

Telefon: 4354 0015

CVR-nr.: 28313810  
Stiftelsesdato: 4. januar 2005  
Hjemsted: Køge Kommune  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

## Direktion

Carsten Virén Bengtsson

## Revisor

Revision & Data A/S  
Registrerede revisorer FSR  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
10. august 2016, på selskabets adresse.

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 for CB Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 10. august 2016

**Direktion:**

Carsten Virén Bengtsson

## Revisors erklæring om assistance

---

### **Til selskabets ledelse:**

På grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for CB Service ApS for regnskabsåret 2015/2016. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om assistance ved regnskabsopstilling. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Hellerup, den 10. august 2016

### **Revision & Data A/S**

Registreret revisor FSR

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

# Ledelsesberetning

---

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er anden detailhandel med fødevarer i specialforretninger.

## **Usædvanlige forhold**

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2015/2016.

## **Forventet udvikling**

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening over de næste par år.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for CB Service ApS 2015/2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Råvarer og hjælpemidler forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af auto-, salgs og administrationsomkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Heri indgår ulovligt anpartshaverlån på kr. 25.774.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi. Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2015- 30. juni 2016

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	512.376	447.946
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-458.797	-398.920
Andre udgifter til social sikring	-18.390	-16.287
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-477.187</b>	<b>-415.207</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-44.257	-39.524
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-44.257</b>	<b>-39.524</b>
<b>Finansiering</b>		
Finansielle omkostninger	-3.739	-9.604
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-12.807</b>	<b>-16.389</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-12.807</b>	<b>-16.389</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-12.807	-16.389
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-12.807</b>	<b>-16.389</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
1. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	114.313	118.570
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>114.313</b>	<b>118.570</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>114.313</b>	<b>118.570</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	159.473	19.101
Andre tilgodehavender	12.306	0
2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6.000	6.000
Periodeafgrænsningsposter	22.257	7.850
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>200.036</b>	<b>32.951</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	0	76.226
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>76.226</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>200.036</b>	<b>109.177</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>314.349</b>	<b>227.747</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-34.445	-18.057
Årets resultat	-12.807	-16.389
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>77.748</b>	<b>90.554</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	50.032	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	885	66.952
Anden gæld	185.684	70.241
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>236.601</b>	<b>137.193</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>236.601</b>	<b>137.193</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>314.349</b>	<b>227.747</b>

3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser
4. Nærtstående parter
5. Finansiering

## Noter

	2016	2015
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	221.378	221.378
Tilgang	40.000	0
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>261.378</b>	<b>221.378</b>
<b>Opskrivninger:</b>		
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-102.808	-63.284
Årets af- og nedskrivninger	-44.257	-39.524
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-147.065</b>	<b>-102.808</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>114.313</b>	<b>118.570</b>

### 2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Et medlem af ledelsen har et ulovligt lån som i årets løb er nedbragt med kr. 0. Det forventes at lånet er indfriet ultimo 2016

### 3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

### 4. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

Direktør Carsten Virén Bengtsson

#### Transaktioner med nærtstående parter

Ingen.

#### Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse: Carsten Virén Bengtsson og Brian Johannsen

## Noter

---

### **5. Finansiering**

Regnskabet er behæftet med usikkerhed om fremtiden, idet selskabet har tabt en del af sin egenkapital og er insolvent. På trods af dette har ledelsen valgt at udarbejde regnskabet under forudsætning af going concern. Det er ledelsens opfattelse, at der er taget så mange tiltag, at regnskabet for det kommende år vil udvise et positivt resultat. Der er derfor forventning om, at disse tiltag vil resultere i positive resultater i årene fremover, der henover en årrække vil medføre, at kapitalen bliver genetableret. Alternativt har ledelsen mulighed for at overtage selskabets bankgæld, som man hæfter personligt for.