

# ÅRSRAPPORT 2016/2017

## **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 28. november 2017

### **Dirigent**

Carsten Virén Bengtsson

---

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	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 2016 - 30. juni 2017

## Direktion

Carsten Virén Bengtsson

## Revisor

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

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
28. november 2017, på selskabets adresse.

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/2017 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 2017 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 28. november 2017

**Direktion:**

Carsten Virén Bengtsson

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i CB Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CB Service ApS for regnskabsåret 2016/17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Hellerup, den 28. november 2017

## Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

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 2016/2017.

## **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 2016/2017 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 salgsomkostninger 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.

### 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 acontoskatte.

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 nettorealisationseværdi. Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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%. Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste/-tab	458.264	512.376
2. Personaleomkostninger	-495.621	-477.187
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-47.524	-44.257
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-84.881</b>	<b>-9.068</b>
Andre finansielle omkostninger	-1.689	-3.739
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-86.570</b>	<b>-12.807</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-86.570</b>	<b>-12.807</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-86.570	-12.807
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-86.570</b>	<b>-12.807</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
3. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.789	114.313
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>66.789</b>	<b>114.313</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>66.789</b>	<b>114.313</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	145.688	159.473
Andre tilgodehavender	11.916	12.306
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	6.000
Periodeafgrænsningsposter	0	22.257
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>157.604</b>	<b>200.036</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>157.604</b>	<b>200.036</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>224.393</b>	<b>314.349</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	<u>-133.822</u>	<u>-47.252</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-8.822</u></b>	<b><u>77.748</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	77.474	50.032
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	885
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>155.741</u>	<u>185.684</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>233.215</u></b>	<b><u>236.601</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>233.215</u></b>	<b><u>236.601</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>224.393</u></b>	<b><u>314.349</u></b>

4. Eventualforpligtelser
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6. Ejerforhold

## Noter

### 1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	2016/17	2015/16
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
Lønninger	478.766	458.797
Andre omkostninger til social sikring	16.855	18.390
<b>Lønninger i alt</b>	<b>495.621</b>	<b>477.187</b>

### Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

### 3. Materielle anlægsaktiver

#### Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	261.378
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>261.378</b>

#### Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-147.065
Årets af- og nedskrivninger	-47.524
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-194.589</b>

<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>66.789</b>
------------------------------	---------------

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

## Noter

---

### **5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### **6. Ejerforhold**

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Brian Johannsen  
Vejlebrovej 82. 04 mf.  
2635 Ishøj

Cartsen Virén Bengtsson  
Søndre Fælledvej 1  
4600 Køge