

# **CESS-DK HOLDING ApS**

Følfodvej 28  
9310 Vodskov

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**24/05/2017**

**Bjarne Blicher**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            CESS-DK HOLDING ApS  
Følfodvej 28  
9310 Vodskov

Telefonnummer: 99505000  
Fax: 99505001

CVR-nr: 30177037  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**      Spar Nord Bank A/S  
Østerå 12  
9000 Aalborg

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for CESS-DK Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 24/05/2017

## Direktion

Nikolaj John Preben Johansen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2017 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten i CESS-DK Holding ApS består væsentligst af at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder, samt udleje af driftsmateriel til samme.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets årsregnskab dækker perioden fra den 1. januar 2016 til den 31. december 2016.

Periodens resultat før skat udgør 93 tkr. Efter udgiftssførsel af skat med 33 tkr. udgør periodens resultat 60 tkr.

Ledelsen betragter resultatet som værende tilfredsstillende.

Ledelsen forventer en beskeden omsætningsstigning samt et positivt resultat for 2017.

Af selskabets balancesum pr. 31. december 2016 på 559 tkr. udgør egenkapitalen 224 tkr., svarende til en egenkapitalandel på 40 %.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke i øvrigt indtruffet hændelser af væsentlig betydning for perioderegnskabet.

### Usikkerhed og usædvanlige forhold der har påvirket indregningen

Der er efter ledelsens vurdering ikke usikkerheder og usædvanlige forhold der har påvirket indregningen i perioderegnskabet.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for CESS-DK Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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.

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

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens dagskurs. Valutakursdifferencer der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af udstyr, indregnes i resultatopgørelsen ved retsligt bindende kontraktindgåelse.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på solgt udstyr samt nedskrivninger på varebeholdninger.

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter de i forbindelse med køb og salg direkte henførbare variable omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger af primær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger.

### Afskrivninger m.v.

Afskrivninger indeholder regnskabsårets afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

Driftsmidler, inventar og edb samt biler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 over aktivernes forventede brugstider:

Inventar og edb	3-5 år
-----------------	--------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af periodens skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den aktuelle skatteforpligtelse er beregnet med en skattesats på 23,5% og udskudt skat er beregnet med en skattesats på 23,5%.

**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat

efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstigeranskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nettorealisationsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>111.290</b>	<b>115.627</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-61.315
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>111.290</b>	<b>54.312</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		6.547	-313.707
Andre finansielle indtægter .....		789	2
Øvrige finansielle omkostninger .....		-24.905	-32.655
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>93.721</b>	<b>-292.048</b>
Skat af årets resultat .....	1	-33.426	-5.511
<b>Årets resultat .....</b>		<b>60.295</b>	<b>-297.559</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		6.547	-313.707
Overført resultat .....		53.748	16.148
<b>I alt .....</b>		<b>60.295</b>	<b>-297.559</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		545.330	538.783
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>545.330</b>	<b>538.783</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>545.330</b>	<b>538.783</b>
Udskudte skatteaktiver .....		12.802	25.276
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>12.802</b>	<b>25.276</b>
Likvide beholdninger .....		729	6.036
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>13.531</b>	<b>31.312</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>558.861</b>	<b>570.095</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		-121.669	-128.216
Overført resultat .....		220.285	166.537
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>223.616</b>	<b>163.321</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		105	406
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		307.060	389.061
Skyldig selskabsskat .....		14.911	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		13.169	17.307
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>335.245</b>	<b>406.774</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>335.245</b>	<b>406.774</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>558.861</b>	<b>570.095</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.  kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode  kr.</b>	<b>Overført resultat  kr.</b>	<b>I alt  kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	-128.216	166.537	163.321
Årets resultat .....		6.547	53.748	60.295
Egenkapital, ultimo .....	125.000	-121.669	220.285	223.616

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	14911	13421
Ændring af udskudt skat	12474	-7910
Regulering vedrørende tidligere år	6041	0
	<b>33426</b>	<b>5511</b>
Skatteaktiv ved årets udgang:	2016	2015
Skatteaktiv primo	25.276	30.787
Årets udskudte skat	-12.474	-5.511
Udskudt skat ved årets udgang (skatteaktiv)	12.802	25.276

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	667000	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>667000</b>	<b>0</b>
Nettoopskrivninger primo	37784	0
Andel i årets resultat jf. note	6547	0
Udloddet udbytte	0	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>44330</b>	<b>0</b>
Af-og nedskrivning på goodwill	166000	0
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>545330</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
PeakOptical A/S, Aalborg	100%	545330	6547

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nikolaj Johansen Holding ApS som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

#### **4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ikke stillet sikkerheder m.m.

#### **5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

Der er ingen ansatte i selskabet.