

CESS-DK HOLDING ApS

Følfodvej 28
9310 Vodskov

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

11/04/2018

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: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Spar Nord Bank A/S
Østerå 12
9000 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 21/03/2018

Direktion

Nikolaj John Preben Johansen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2018 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 2017 til den 31. december 2017.

Periodens resultat før skat udgør 199 tkr. Efter udgiftssførsel af skat med 15 tkr. udgør periodens resultat 184 tkr.

Ledelsen betragter resultatet som værende tilfredsstillende.

Ledelsen forventer en beskeden omsætningsstigning samt et positivt resultat for 2018.

Af selskabets balancesum pr. 31. december 2017 på 697 tkr. udgør egenkapitalen 408 tkr., svarende til en egenkapitalandel på 58 %.

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 balanceorienterende gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den aktuelle skatteforpligtelse er beregnet med en skattesats på 22% og udskudt skat er beregnet med en skattesats på 22%.

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 reservefor 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 nettorealiseringsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		88.664	111.290
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		88.664	111.290
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		130.573	6.547
Andre finansielle indtægter			789
Øvrige finansielle omkostninger		-19.464	-24.905
Ordinært resultat før skat		199.773	93.721
Skat af årets resultat	1	-15.224	-33.426
Årets resultat		184.549	60.295
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		130.573	6.547
Overført resultat		53.976	53.748
I alt		184.549	60.295

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		675.903	545.330
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	675.903	545.330
Anlægsaktiver i alt		675.903	545.330
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.375	0
Udsudte skatteaktiver		9.601	12.802
Tilgodehavender i alt		10.976	12.802
Likvide beholdninger		10.270	729
Omsætningsaktiver i alt		21.246	13.531
Aktiver i alt		697.149	558.861

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		8.904	-121.669
Overført resultat		274.261	220.285
Egenkapital i alt		408.165	223.616
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.961	105
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		260.765	307.060
Skyldig selskabsskat		12.023	14.911
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		14.235	13.169
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		288.984	335.245
Gældsforpligtelser i alt		288.984	335.245
Passiver i alt		697.149	558.861

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	-121.669	220.285	223.616
Årets resultat		130.573	53.976	184.549
Egenkapital, ultimo	125.000	8.904	274.261	408.165

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	12023	14911
Ændring af udskudt skat	3201	12474
Regulering vedrørende tidligere år	0	6041
	<u>15224</u>	<u>33426</u>
Skatteaktiv ved årets udgang:	2017	2016
Skatteaktiv primo	12.802	25.276
Årets udskudte skat	-3.201	-12.474
Udskudt skat ved årets udgang (skatteaktiv)	9.601	12.802

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.	kr.
Kostpris primo	667000	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	667000	0
Nettoopskrivninger primo	44330	0
Andel i årets resultat jf. note	130573	0
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	174903	0
Af-og nedskrivning på goodwill	166000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	675903	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
PeakOptical A/S, Aalborg	100%	675903	130573

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nikolaj Johansen Holding ApS som administrationselskab 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.