

CESS-DK HOLDING ApS

Følfodvej 28
9310 Vodskov

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

01/04/2020

Bjarne Blicher
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CESS-DK HOLDING ApS

Følfodvej 28

9310 Vodskov

e-mailadresse: info@cess-dk.com

CVR-nr: 30177037

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Bankforbindelse

Spar Nord Bank A/S

Østerå 12

9000 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vodskov, den 18/03/2020

Direktion

Nikolaj John Preben Johansen

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 2019 til den 31. december 2019.

Periodens resultat før skat udgør 467 tkr. Efter udgiftssførsel af skat med 26 tkr. udgør periodens resultat et overskud på 441 tkr.

Ledelsen betragter resultatet som værende tilfredsstillende.

Ledelsen forventer en beskeden omsætningsstigning samt et positivt resultat for 2020.

Af selskabets balancesum pr. 31. december 2019 på 1.201 tkr. udgør egenkapitalen 1.056 tkr., svarende til en egenkapitalandel på 87,9 %.

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, mikrovirksomhed.

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 salgsmarkedsomkostninger 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 gældsmetode 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		127.298	88.550
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		127.298	88.550
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		349.351	150.800
Andre finansielle indtægter		0	50
Øvrige finansielle omkostninger		-9.656	-16.888
Ordinært resultat før skat		466.993	222.512
Skat af årets resultat	1	-25.881	-15.776
Årets resultat		441.112	206.736
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		306.013	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		349.351	150.800
Overført resultat		-214.252	55.936
I alt		441.112	206.736

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.176.054	826.703
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	1.176.054	826.703
Anlægsaktiver i alt		1.176.054	826.703
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Udsudte skatteaktiver		5.401	7.201
Tilgodehavender i alt		5.401	7.201
Likvide beholdninger		19.658	126
Omsætningsaktiver i alt		25.059	7.327
Aktiver i alt		1.201.113	834.030

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		509.055	159.704
Overført resultat		115.945	330.197
Forslag til udbytte		306.013	
Egenkapital i alt		1.056.013	614.901
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.750	18.750
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		84.000	177.250
Skyldig selskabsskat		24.081	13.376
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		18.269	9.753
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		145.100	219.129
Gældsforpligtelser i alt		145.100	219.129
Passiver i alt		1.201.113	834.030

Noter

1. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	24081	13376
Ændring af udskudt skat	1800	2400
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	25881	15776
Skatteaktiv ved årets udgang:	2019	2018
Skatteaktiv primo	7.201	9.601
Årets udskudte skat	-1.800	-2.400
Udskudt skat ved årets udgang (skatteaktiv)	5.401	7.201

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	325703	0
Andel i årets resultat jf. note	349351	0
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	675054	
Af-og nedskrivning på goodwill	166000	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1176054	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%	1176054	349351

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.