

**CS&Co Drift ApS**  
**Tuborg Boulevard 5, 2900 Hellerup**

**CVR-nr. 32 45 16 75**

**Årsrapport for regnskabsåret**

**1. januar 2018 - 31. december 2018**  
**(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 17. januar 2019

Søren Truelsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors påtegning/erklæring.....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## Selskabsoplysninger

**Selskab:**

CS&Co Drift ApS  
Tuborg Boulevard 5  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 32 45 16 75

Hjemstedskommune: Gentofte

**Direktion:**

Søren Truelsen  
Brødhøj 2  
2820 Gentofte

**Revisor:**

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for CS&Co Drift ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen oplyser at betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 10. januar 2019

I direktionen:

Søren Truelsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet**

### **Til kapitalejerne i CS&Co Drift ApS:**

Vi har opstillet årsregnskabet for CS&Co Drift ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet 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 opstilling af årsregnskabet, er selskabets 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, selskabet 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.

Søborg, den 10. januar 2019  
REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN  
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen  
registreret revisor  
MNE-nr.: mne8461

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at være driftsselskab for visse af tilknyttet virksomheds aktiviteter

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabet har i regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 realiseret en bruttoavance på tkr. - 37 mod tkr. -27 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. -40 mod tkr. -28 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. -40 mod tkr. -28 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 0.

### **Særlige forhold vedr. regnskabsåret:**

Det er blevet besluttet af opløse selskabet efter selskabsskattelovens § 216 om betalingserklæring med 31. december 2018 som skæringsdato.

### **Begivenheder efter balancedagen:**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 udarbejdet resultatopgørelsen i sammendraget form, således at sammensætningen af bruttofortjenesten ikke er vist.

### **Generelt om indregning og måling:**

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

### **Resultatopgørelsen:**

Samtlige væsentlige poster i resultatopgørelsen er periodiseret, således at de omfatter den fulde regnskabsperiode frem til den 31. december 2018.

### **Bruttofortjeneste:**

Posten "Bruttofortjeneste" omfatter regnskabsposterne "Nettoomsætning", "Andre driftsindtægter" og "Andre eksterne omkostninger".

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### Nettoomsætning:

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

### Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### **Personaleomkostninger :**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### **Finansielle poster:**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende poster i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst og forskydning i udskudt skat er afsat med 22,0 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i en note.



## **Anvendt regnskabspraksis - fortsat**

### **Skat - fortsat:**

CS&Co Drift ApS indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### **Balancen:**

#### **Finansielle anlægsaktiver:**

Deposita måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest på hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter:**

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

#### **Egenkapital og udbytte:**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på en generalforsamling. Udbytte, som forventes udloddet for året, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi der, sædvanligvis svarer til den nominelle

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### **Omgøring af fremmed valuta:**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsen opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2018 - 31. december 2018

<u>Note</u>		2017 <u>tkr.</u>
	Bruttofortjeneste.....	-36.798      -27
	Af- og nedskrivninger.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Resultat før finansielle poster.....	-36.798      -27
	Andre finansielle indtægter.....	0      0
	Finansielle omkostninger til tilknyttet virksomhed.....	-2.843      0
	Øvrige finansielle omkostninger.....	<u>0</u> <u>-1</u>
	Resultat før skat.....	-39.641      -28
1	Skat af årets resultat.....	<u>0</u> <u>0</u>
	<b>Årets resultat.....</b>	<b><u>-39.641</u></b> <b><u>-28</u></b>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	0      0
	Overført resultat.....	<u>-39.641</u> <u>-28</u>
	<b>Resultatdisponering i alt.....</b>	<b><u>-39.641</u></b> <b><u>-28</u></b>

## Balance pr. 31. december 2018

### Aktiver

<u>Note</u>		31/12 2017 <u>tkr.</u>
	<b>Anlægsaktiver:</b>	
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Deposita.....	<u>36.154</u> <u>54</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>36.154</u> <u>54</u>
	 Anlægsaktiver i alt.....	 <u>36.154</u> <u>54</u>
	 <b>Omsætningsaktiver:</b>	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	84.590    13
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	21.809    12
	Andre tilgodehavender.....	<u>6.244</u> <u>7</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>126.081</u> <u>32</u>
	 Likvide beholdninger.....	 <u>22.671</u> <u>36</u>
	 Omsætningsaktiver i alt.....	 <u>148.752</u> <u>68</u>
	 <b>Aktiver i alt.....</b>	 <b><u>184.906</u>    <u>122</u></b>

## Balance pr. 31. december 2018

### Passiver

<u>Note</u>		31/12 2017 <u>tkr.</u>
2	<b>Egenkapital:</b>	
	Selskabskapital.....	125.000 125
	Overført resultat.....	-124.923 -85
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	<u>0 0</u>
	Egenkapital i alt.....	<u>77 40</u>
	<b>Hensatte forpligtelser:</b>	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0 0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0 0</u>
	<b>Gældsforpligtelser:</b>	
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>	
	Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	32.023 31
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	55.618 21
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	87.450 30
	Anden gæld.....	<u>9.738 0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>184.829 82</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>184.829 82</u>
	<b>Passiver i alt.....</b>	<b><u>184.906 122</u></b>
3	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	
4	Fortsat drift	
5	Medarbejderforhold	

## Noter til årsrapporten

2017

tkr.

### 1 Skat af årets resultat:

Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:

Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Negativ udskudt skat pr.

31. december 2018 ved en skatteprocent på 22% udgør:..... 13.846

### 2 Egenkapital:

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo.....	125.000	-85.282	0	39.718
Betalt udbytte.....	0	0	0	0
Årets resultat.....	0	-39.641	0	-39.641
Foreslået udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo.....	<u>125.000</u>	<u>-124.923</u>	<u>0</u>	<u>77</u>

## Noter til årsrapporten

### 3 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Selskabet har indgået huslejeaftale med opsigelsesvarsel på 4 måneder. Husleje i opsigelsesperioden udgør med nuværende huslejeniveau kr. 36.438.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.

CS&Co Drift ApS indgår i en sambeskatning. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Rolli Invest ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

### 4 **Going concern:**

Det er blevet besluttet af opløse selskabet efter selskabsskattelovens § 216 om betalingserklæring med 31. december 2018 som skæringsdato.

### 5 **Medarbejderforhold:**

Selskabet har haft en ulønnet direktør ansat.