

**CSBITS ApS**  
**CVR-nr. 33599757**  
**Engelsborgvej 10**  
**2800 Kgs. Lyngby**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Christian Hollbaum

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Pengestrømsopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

CSBITS ApS  
Engelsborgvej 10  
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 33599757  
Hjemsted: Kgs. Lyngby  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Christian Hollbaum

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for CSBITS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 20.05.2016

### **Direktion**

Christian Hollbaum

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i CSBITS ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for CSBITS ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelsen, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømme og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er service indenfor IT virksomhed samt hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til (228) t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 424 t.kr., og en egenkapital på (36) t.kr.

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabet forventer virksomhedskapitalen reetableret via fremtidige driftsoverskud.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste eller -tab**

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Pengestrømsopgørelsen**

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>940.276</b>	<b>1.169</b>
Personaleomkostninger	2	<u>(1.228.776)</u>	<u>(1.179)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(288.500)</b>	<b>(10)</b>
Andre finansielle indtægter	3	2.492	3
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(2.910)</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(288.918)</b>	<b>(7)</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>61.265</u>	<u>(2)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(227.653)</u></b>	<b><u>(9)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(227.653)</u>	<u>(9)</u>
		<b><u>(227.653)</u></b>	<b><u>(9)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Udskudt skat	6	61.265	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>61.265</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>61.265</b>	<b>0</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	15
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>15</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		181.740	661
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		57.063	0
Andre tilgodehavender		173	2
<b>Tilgodehavender</b>		<b>238.976</b>	<b>663</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>123.767</b>	<b>125</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>362.743</b>	<b>803</b>
<b>Aktiver</b>		<b>424.008</b>	<b>803</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	80.000	80
Overført overskud eller underskud		<u>(116.472)</u>	<u>111</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(36.472)</u></b>	<b><u>191</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	44
Anden gæld		<u>460.480</u>	<u>568</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>460.480</u></b>	<b><u>612</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>460.480</u></b>	<b><u>612</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>424.008</u></u></b>	<b><u><u>803</u></u></b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	111.181	191.181
Årets resultat	0	(227.653)	(227.653)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>(116.472)</b>	<b>(36.472)</b>

## Pengestrømsopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Driftsresultat		(288.500)	(10)
Ændring i arbejdskapital	8	389.509	(352)
<b>Pengestrømme vedrørende primær drift</b>		<b>101.009</b>	<b>(362)</b>
Modtagne finansielle indtægter		2.492	3
Betalte finansielle omkostninger		(2.910)	0
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(153)	(95)
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>		<b>100.438</b>	<b>(454)</b>
Udbetalt udbytte		0	(158)
Andre pengestrømme vedrørende finansiering		(101.010)	94
<b>Pengestrømme vedrørende finansiering</b>		<b>(101.010)</b>	<b>(64)</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>(572)</b>	<b>(518)</b>
Likvider primo		124.339	643
<b>Likvider ultimo</b>		<b>123.767</b>	<b>125</b>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		123.767	125
<b>Likvider ultimo</b>		<b>123.767</b>	<b>125</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabets anpartshaver har givet tilsagn om at tilføre den fornødne likviditet, for at sikre den fortsatte drift frem til 30.06.2017.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.138.882	1.153
Andre omkostninger til social sikring	19.819	19
Andre personaleomkostninger	70.075	7
	<u>1.228.776</u>	<u>1.179</u>

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.163	2
Øvrige finansielle indtægter	1.329	1
	<u>2.492</u>	<u>3</u>

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	2.910	0
	<u>2.910</u>	<u>0</u>

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(61.265)	2
	<u>(61.265)</u>	<u>2</u>

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
<b>6. Udskudt skat</b>		
Fremførbare skattemæssige underskud	61.265	0
	<u>61.265</u>	<u>0</u>

## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>7. Virksomhedskapital</b>			
ApS	80.000	1,00	80.000
	<b>80.000</b>		<b>80.000</b>
		<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>8. Ændring i arbejdskapital</b>			
Ændring i varebeholdninger		14.953	0
Ændring i tilgodehavender		481.131	(660)
Ændring i leverandørgæld mv.		(106.575)	307
Andre ændringer		0	1
		<b>389.509</b>	<b>(352)</b>

## 9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Hollbaum Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for de sambeskattede selskaber.