



CBS Entreprise A/S

Ellegårdsvej 27

2820 Gentofte

CVR-nr. 34578028

Årsrapport

01-10-2017 - 30-09-2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16-01-2019

Christian Bay-Schmith
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor FSR

**Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Industrivej 2, 4683 Rønnede**

**Tlf. 56 57 95 47 · Fax 56 57 95 49
info@bprevision.dk · www.bprevision.dk
Sikker mail: sikkerpost@bprevision.dk**

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang.....	4
Virksomhedsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter.....	14

CBS Entreprise A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 for CBS Entreprise A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 08-01-2019

Direktion

Christian Bay-Schmith
Direktør

Bestyrelse

Henrik Steen Hansen
Formand

Hans Morten Ørbech

Christian Bay-Schmith

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i CBS Entreprise A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CBS Entreprise A/S for regnskabsåret 2017/18, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Klippinge, den 08-01-2019

bp-revision, registrerede revisorer
godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen
Registreret revisor
mne10769

CBS Entreprise A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CBS Entreprise A/S Ellegårdsvej 27 2820 Gentofte
Telefon	27 12 51 18
CVR-nr.	34578028
Hjemsted	Gentofte
Regnskabsår	01-10-2017 - 30-09-2018
Bestyrelse	Henrik Steen Hansen , Formand Hans Morten Ørbech Christian Bay-Schmith
Direktion	Christian Bay-Schmith , Direktør
Revisor	bp-revision, registrerede revisorer godkendt revisionsfirma Råmosevej 11A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i planlægning og projektstyring indenfor nybyggeri, ombygning, renovering og vedligeholdelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 udviser et resultat på kr. 2.160.439, og selskabets balance pr. 30-09-2018 udviser en balancesum på kr. 8.996.575, og en egenkapital på kr. 4.640.615.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for CBS Entreprise A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og bildrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	20%
Indretning af lejede lokaler	8 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.202.815	8.192.568
Personaleomkostninger	1	-2.303.683	-1.658.930
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-83.084	-30.330
Driftsresultat		<u>2.816.048</u>	<u>6.503.308</u>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		42.625	36.295
Andre finansielle indtægter		100	452
Finansielle omkostninger		-68.118	-52.595
Resultat før skat		<u>2.790.655</u>	<u>6.487.460</u>
Skat af årets resultat		-630.216	-1.448.980
Årets resultat		<u>2.160.439</u>	<u>5.038.480</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	4.000.000
Overført resultat		160.439	1.038.480
Resultatdisponering		<u>2.160.439</u>	<u>5.038.480</u>

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	145.831	185.323
Indretning af lejede lokaler	3	836.740	0
Materielle anlægsaktiver		<u>982.571</u>	<u>185.323</u>
Anlægsaktiver		<u>982.571</u>	<u>185.323</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.681.985	6.493.476
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.177.868	1.054.178
Periodeafgrænsningsposter		43.775	71.553
Tilgodehavender		<u>5.903.628</u>	<u>7.619.207</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>10.375</u>	<u>10.250</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>10.375</u>	<u>10.250</u>
Likvide beholdninger		<u>2.100.001</u>	<u>5.483.034</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.014.004</u>	<u>13.112.491</u>
Aktiver		<u>8.996.575</u>	<u>13.297.814</u>

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført resultat	5	2.140.615	1.980.177
Udbytte for regnskabsåret	6	2.000.000	4.000.000
Egenkapital		<u>4.640.615</u>	<u>6.480.177</u>
Hensættelser til udskudt skat		13.016	9.138
Hensatte forpligtelser		<u>13.016</u>	<u>9.138</u>
Anden gæld		643.875	1.483.008
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>643.875</u>	<u>1.483.008</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.652.958	4.154.653
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.046.111	1.125.064
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	45.774
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.699.069</u>	<u>5.325.491</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.342.944</u>	<u>6.808.499</u>
Passiver		<u>8.996.575</u>	<u>13.297.814</u>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.786.096	1.429.543
Pensioner	322.966	103.422
Andre omkostninger til social sikring	119.073	56.802
Andre personaleomkostninger	75.548	69.163
	<u>2.303.683</u>	<u>1.658.930</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>3</u>
 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	243.083	56.958
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	16.600	186.125
Kostpris ultimo	<u>259.683</u>	<u>243.083</u>
Af- og nedskrivninger primo	-57.760	-27.430
Årets afskrivninger	-56.092	-30.330
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-113.852</u>	<u>-57.760</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>145.831</u>	<u>185.323</u>
 3. Indretning af lejede lokaler		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	863.732	0
Kostpris ultimo	<u>863.732</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-26.992	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-26.992</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>836.740</u>	<u>0</u>
 4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Virksomhedskapitalen består af 500 aktier á nominelt 1.000 kr. Ingen aktier har særlige rettigheder.		
 5. Overført resultat		
Saldo primo	1.980.177	941.697
Årets overførte resultat	160.439	1.038.480
Saldo ultimo	<u>2.140.616</u>	<u>1.980.177</u>
 6. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	4.000.000	200.000
Årets tilgang	2.000.000	4.000.000
Årets afgang	-4.000.000	-200.000
Saldo ultimo	<u>2.000.000</u>	<u>4.000.000</u>

Noter

2017/18

2016/17

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	643.875	0	0
	<u>643.875</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for CBS Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør 1.991 t.kr. pr. 30/9-2018. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er i Møns Bank stillet arbejdsгарантиer for i alt 2.200.265 kr. Til sikkerhed herfor, har selskabet stillet fordringspant på 1.000.000 kr.