

CS Holding Frederikshavn ApS

Vegavej 7
9900 Frederikshavn

CVR-nr. 34 58 85 62

Årsrapport for 2016 (5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
29. maj 2017

Carsten Heilesen Stæhr
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for CS Holding Frederikshavn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 29. maj 2017

Direktion

Carsten Heilesen Stæhr
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i CS Holding Frederikshavn ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CS Holding Frederikshavn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Aarhus, den 29. maj 2017

DLBR Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 45 11 95

Jens Faurholt
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

CS Holding Frederikshavn ApS
Vegavej 7
9900 Frederikshavn

CVR-nr.: 34 58 85 62
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 8. juni 2012
Regnskabsår: 5. regnskabsår
Hjemsted: Frederikshavn

Direktion

Carsten Heilesen Stæhr, direktør

Revisor

DLBR Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 13
8200 Aarhus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab og anden dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 433.634, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.454.115.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CS Holding Frederikshavn ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Endvidere har selskabet valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledningen for klasse B- og C-virksomheder. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som en gældsforpligtelse.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for CS Holding Frederikshavn ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

CS Holding Frederikshavn ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttotab		-13.225	-21.902
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-321.246	117.117
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-101.639	-111.768
Finansielle indtægter		2.808	1.675
Finansielle omkostninger		-332	-3.040
Resultat før skat		-433.634	-17.918
Skat af årets resultat	1	0	4.982
Årets resultat		-433.634	-12.936
Foreslået udbytte		0	175.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-422.885	-202.867
Overført resultat		-10.749	14.931
		-433.634	-12.936

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	321.246
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	2.391.895	2.493.534
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.391.895</u>	<u>2.814.780</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.391.895</u>	<u>2.814.780</u>
Andre tilgodehavender		84.575	216.008
Udskudt skatteaktiv		0	4.982
Tilgodehavender		<u>84.575</u>	<u>220.990</u>
Likvide beholdninger		<u>66.261</u>	<u>48.216</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>150.836</u>	<u>269.206</u>
Aktiver i alt		<u>2.542.731</u>	<u>3.083.986</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		1.367.766	1.790.651
Overført resultat		1.006.349	1.017.098
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>175.000</u>
Egenkapital	4	<u>2.454.115</u>	<u>3.062.749</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		19.926	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		24.795	3.193
Anden gæld		<u>43.895</u>	<u>18.044</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>88.616</u>	<u>21.237</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>88.616</u>	<u>21.237</u>
Passiver i alt		<u>2.542.731</u>	<u>3.083.986</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

1 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	-4.982
	<u>0</u>	<u>-4.982</u>

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2016	195.913	195.913
Kostpris 31. december 2016	<u>195.913</u>	<u>195.913</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	125.333	8.216
Årets resultat	-1.753.789	117.117
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>1.432.543</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>-195.913</u>	<u>125.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>0</u>	<u>321.246</u>

3 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar 2016	820.000	570.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>250.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>820.000</u>	<u>820.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	1.673.534	1.823.392
Årets resultat	-101.639	50.142
Udbytte til moderselskabet	<u>0</u>	<u>-200.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>1.571.895</u>	<u>1.673.534</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>2.391.895</u>	<u>2.493.534</u>

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	1.790.651	1.017.098	2.887.749
Årets opskrivning	0	-422.885	0	-422.885
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-10.749</u>	<u>-10.749</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>80.000</u>	<u>1.367.766</u>	<u>1.006.349</u>	<u>2.454.115</u>

Noter

5 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med sit datterselskab for det samlede skattetilsvær i sambeskatningen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt selvskyldnerkaution til Nykredit for Dan-Isoleringsteknik A/S. Kautionen er begrænset til t.kr. 750.