

CSK Group ApS

Torskekaj 1
6700 Esbjerg
CVR-nr. 34886458

Årsrapport 01.06.2016 - 31.05.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.08.2017

Dirigent

Navn: Søren Hvorslev

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 31.05.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CSK Group ApS

Torskekaj 1

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 34886458

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.06.2016 - 31.05.2017

Direktion

Søren Hvorslev, direktør

Carsten Meng, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017 for CSK Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 03.07.2017

Direktion

Søren Hvorslev
direktør

Carsten Meng
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CSK Group ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CSK Group ApS for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 væsentligt 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.

Esbjerg, den 03.07.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Henrik Harbo Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at levere serviceydelser til offshoreindustrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har for regnskabsåret 2016/17 realiseret et overskud på 730 t.kr.

Egenkapitalen udgør 1.327 t.kr. pr. 31.05.2017, svarende til en soliditetsgrad på 42%.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.074.643	6.336.245
Personaleomkostninger	1	(2.922.364)	(5.644.734)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(204.748)</u>	<u>(172.609)</u>
Driftsresultat		947.531	518.902
Andre finansielle indtægter		300	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(5.106)</u>	<u>(45.522)</u>
Resultat før skat		942.725	473.380
Skat af årets resultat	3	<u>(212.509)</u>	<u>(113.989)</u>
Årets resultat		<u>730.216</u>	<u>359.391</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
Overført resultat		<u>330.216</u>	<u>(40.609)</u>
		<u>730.216</u>	<u>359.391</u>

Balance pr. 31.05.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Erhvervede patenter		0	49.702
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	49.702
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		116.862	204.824
Materielle anlægsaktiver	5	116.862	204.824
Andre tilgodehavender		150.593	123.000
Finansielle anlægsaktiver	6	150.593	123.000
Anlægsaktiver		267.455	377.526
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.001.476	1.663.575
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		468.764	0
Udskudt skat	7	6.975	0
Andre tilgodehavender		3.313	7.808
Periodeafgrænsningsposter		77.855	84.169
Tilgodehavender		2.558.383	1.755.552
Likvide beholdninger		347.748	1.336.635
Omsætningsaktiver		2.906.131	3.092.187
Aktiver		3.173.586	3.469.713

Balance pr. 31.05.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		847.326	517.110
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Egenkapital		<u>1.327.326</u>	<u>997.110</u>
Udskudt skat	7	<u>0</u>	<u>23.384</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>23.384</u>
Skyldig selskabsskat		<u>230.492</u>	<u>128.817</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>230.492</u>	<u>128.817</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		453.580	567.718
Skyldig selskabsskat		124.817	125.292
Anden gæld		<u>1.037.371</u>	<u>1.627.392</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.615.768</u>	<u>2.320.402</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.846.260</u>	<u>2.449.219</u>
Passiver		<u>3.173.586</u>	<u>3.469.713</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	517.110	400.000	997.110
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(400.000)	(400.000)
Årets resultat	0	330.216	400.000	730.216
Egenkapital ultimo	80.000	847.326	400.000	1.327.326

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.478.383	4.843.140
Pensioner	313.382	634.466
Andre omkostninger til social sikring	58.383	69.552
Andre personaleomkostninger	72.216	97.576
	2.922.364	5.644.734
Antal ansatte pr. balancedagen	5	9
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	49.702	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	155.046	172.609
	204.748	172.609
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	243.492	127.442
Ændring af udskudt skat	(30.359)	(14.361)
Regulering vedrørende tidligere år	(624)	908
	212.509	113.989
		Erhvervede patenter kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		49.702
Kostpris ultimo		49.702
Årets nedskrivninger		(49.702)
Af- og nedskrivninger ultimo		(49.702)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	532.177	
Tilgange	67.084	
Kostpris ultimo	599.261	
Af- og nedskrivninger primo	(327.353)	
Årets afskrivninger	(155.046)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(482.399)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	116.862	
	Andre tilgode- havender kr.	
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	123.000	
Tilgange	90.593	
Kostpris ultimo	213.593	
Årets nedskrivninger	(63.000)	
Nedskrivninger ultimo	(63.000)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	150.593	
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
7. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	0	(10.934)
Materielle anlægsaktiver	22.554	4.532
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	770	770
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	(16.349)	(17.752)
	6.975	(23.384)

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	1.658.712	768.473

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og hjælpematerialer og 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 lokaleomkostninger, 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, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta 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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Selskabets afholdte eksterne omkostninger til patentansøgning måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivning påbegyndes når aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede patenter

10 år

Afskrivningsperioden for erhvervede patenter udgør maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder. Selskabet påbegynder afskrivning af patenter, når patentregistrering er gennemført.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, 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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.