



CB Team Holding ApS

Industrivej 51E
4000 Roskilde
CVR-nr. 36 56 06 57

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2022

Christian Bjerring Gabrielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	8
Balance pr. 31. december 2021	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for CB Team Holding 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17. juni 2022

Direktion

Christian Bjerring Gabrielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i CB Team Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for CB Team Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 17. juni 2022

Boreco
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Morten Plenge
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35446

Selskabsoplysninger

Selskabet

CB Team Holding ApS
Industrivej 51E
4000 Roskilde

CVR-nr.: 36 56 06 57

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 4. marts 2015

Regnskabsår: 7. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Christian Bjerring Gabrielsen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i kapitalselskaber.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 268.934, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 73.519.

Ledelsen er bekendt med, at selskabet har tabt egenkapitalen og er opmærksomme på selskabslovens regler omkring kapitaltab i §119.

Som det fremgår af årsregnskabsnote 1, er det ledelsens vurdering, at selskabet gennem driften kan opnå den fornødene likviditet til at kunne betale sin gæld i takt med at denne forfalder til betaling samt re-etablere selskabskapitalen. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet for 2021 med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Verserende skattesag og selskabets fortsatte drift

CB Team ApS datterselskab Vikama ApS under konkurs, er part i en skattesag, hvor der er rejst krav om forhøjelse af koncernens samskatning med t.kr. 1.868. Selskabets ledelse har anfægtet SKATs krav og forventer at dette ikke kan opretholdes, og sagen er påklaget overfor SKAT. Ledelsen har i årsrapporten indregnet kravet som eventual forpligtigelse.

Skulle SKAT få medhold i, at datterselskabet indkomst, og dermed CB Teams ApS indkomst skal forhøjes, vil dette medføre, at CB Team ApS ikke vil være i stand til at fortsætte driften.

Da der ikke er truffet afgørelse i skattesagen har ledelsen valgt at aflægge årsrapporten for 2021 med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CB Team Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Bruttoresultat er et sammendrag af andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

CB Team Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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. Udskudt skat 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 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttotab		-6.499	-6.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-110.405	-544.789
Finansielle omkostninger	2	<u>-145.707</u>	<u>-3.134</u>
Resultat før skat		-262.611	-554.423
Skat af årets resultat	3	<u>-6.323</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-268.934</u>	<u>-554.423</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-465.194
Overført resultat		<u>-268.934</u>	<u>-89.229</u>
		<u>-268.934</u>	<u>-554.423</u>

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	110.405
Finansielle anlægsaktiver		0	110.405
Anlægsaktiver i alt		0	110.405
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	136.965
Selskabsskat		29.332	0
Tilgodehavender		29.332	136.965
Værdipapirer	5	102.270	102.270
Værdipapirer		102.270	102.270
Likvide beholdninger		25.800	25.993
Omsætningsaktiver i alt		157.402	265.228
Aktiver i alt		157.402	375.633

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-123.519	145.415
Egenkapital		-73.519	195.415
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000	3.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		211.034	124.039
Selskabsskat		0	52.350
Anden gæld		16.887	829
Kortfristede gældsforpligtelser		230.921	180.218
Gældsforpligtelser i alt		230.921	180.218
Passiver i alt		157.402	375.633

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	145.415	195.415
Årets resultat	0	-268.934	-268.934
Egenkapital 31. december 2021	50.000	-123.519	-73.519

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

CB Team ApS datterselskab Vikama ApS under konkurs, er part i en skattesag, hvor der ultimo 2020 er rejst krav om forhøjelse af koncernens sambeskatning med t.kr. 1.868. Selskabets ledelse har anfægtet SKATs krav og forventer at dette ikke kan opretholdes, og sagen er påklaget overfor SKAT. Skulle SKAT få medhold i, at datterselskabet indkomst, og dermed CB Teams ApS indkomst skal forhøjes, vil dette medfører, at CB Team ApS ikke vil være i stand til at fortsætte driften. Da der ikke er truffet afgørelse i sagen har ledelsen valgt at aflægge årsrapporten for 2021 med fortsat drift for øje.

	2021	2020
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	128.627	0
Andre finansielle omkostninger	17.080	3.134
	145.707	3.134
3 Skat af årets resultat		
Regulering af skat tidligere år	6.323	0
	6.323	0
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	190.000	190.000
Kostpris 31. december 2021	190.000	190.000
Værdireguleringer 1. januar 2021	-79.595	465.194
Årets resultat	-110.405	-544.789
Værdireguleringer 31. december 2021	-190.000	-79.595
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	110.405

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Vikarma ApS under konkurs	Roskilde	100%
Dansk Vikarudlejning ApS	Roskilde	100%

	2021	2020
	kr.	kr.
5 Værdipapirer		
Gældsbreve	102.270	102.270
	102.270	102.270

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Selskabets datter selskab Vikama ApS under konkurs, er part i skattesag, hvor der er rejst krav om forhøjelse af koncernens sambeskatning med t.kr. 1.868. Selskabets ledelse har anfægtet SKATs krav og forventer at dette ikke kan opretholdes. sagen er påklaget overfor skat som grundløs. Det er ledelsens vurdering, at SKAT ikke får medhold i kravet.