

# REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEMBER OF  
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, info@revisorgaarden-odense.dk  
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK\*

## Årsrapport for 2019/20

01.07.19 - 30.06.20

(3. regnskabsår)

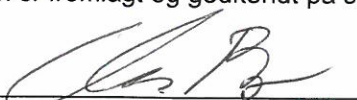
### CB Service Teknik ApS

H.C. Andersens Vej 14  
6000 Kolding

CVR-nr. 38 67 89 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

Dirigent:

  
Christian Bay

29/10 - 2020

# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for CB Service Teknik ApS for regnskabsåret 2019/20.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 7. oktober 2020.

**Direktion**



Christian Bay

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i CB Service Teknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CB Service Teknik ApS for regnskabsåret 01.07.19 – 30.06.20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense SV, den 7. oktober 2020

**REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS**  
**CVR 14335102**



Leif Christensen H.D.  
Registreret revisor  
MNE 3007

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

CB Service Teknik ApS  
H.C. Andersens Vej 14  
6000 Kolding

CVR-nr.: 38 67 89 14  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Christian Bay

**Revisor**

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS

Thujavej 27  
5250 Odense SV

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er konsulentbistand i forbindelse med montering, service og fejlfinding af automatisering i industrien.

## **Den forventede udvikling**

Selskabet er blevet ramt af omsætningsnedgang p.g.a. corona. Selskabet vurderes at kunne modstå denne omsætningsnedgang, når der henses til egenkapitalens og arbejdskapitalens størrelse. Selskabet har i regnskabsåret modtaget omsætningskompensation.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for CB Service Teknik ApS for 2019/20 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

### Andre driftsindtægter

Som følge af Coronapandemien har selskabet haft omsætningsnedgang, som har udløst omsætningskompensation.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Christian Bay Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat"

# Anvendt regnskabspraksis

---

## BALANCEN

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontanter og bankindestående, der måles til nominel værdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>327.866</b>	<b>405</b>
1 Personaleomkostninger	<u>343.202</u>	<u>472</u>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>	<b>-15.336</b>	<b>-67</b>
Andre finansielle omkostninger	<u>304</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-15.640</b>	<b>-67</b>
Skat af årets resultat	<u>-6.979</u>	<u>-1</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-8.661</u></b>	<b><u>-66</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført fra tidligere år	-15.503	51
Årets resultat	<u>-8.661</u>	<u>-66</u>
<b>Til disposition</b>	<b><u>-24.164</u></b>	<b><u>-16</u></b>
Overført resultat	<u>-24.164</u>	<u>-16</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-24.164</u></b>	<b><u>-16</u></b>

## Balance 30. juni

---

Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.090	59
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	14
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.174	0
Andre tilgodehavender	6.979	1
Periodeafgrænsningsposter	8.063	8
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>24.306</u>	<u>81</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>59.685</u>	<u>37</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>83.991</u>	<u>118</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>83.991</u>	<u>118</u>

## Balance 30. juni

Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	tkr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50
Overført resultat	-24.164	-16
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>25.836</u></b>	<b><u>34</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12
Anden gæld	46.155	71
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>58.155</u></b>	<b><u>84</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>58.155</u></b>	<b><u>84</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>83.991</u></b>	<b><u>118</u></b>

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3 Eventualposter m.v.

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	275.890	391
	Pensioner	64.175	63
	Andre udgifter til social sikring	3.137	17
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>343.202</b>	<b>472</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

### **2**    **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

### **3**    **Eventualposter m.v.**

Ingen