

CS NORD A/S
ÅRSRAPPORT
2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. maj 2014

Martin Melchior Mølbæk Schwab

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 18. december 2012 - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	CS Nord A/S Øster Alle 101 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 34 89 06 25
	Stiftet: 18. december 2012
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 18. december 2012 - 31. december 2013
Bestyrelse	Erik Christensen
	Carsten Lau Christiansen
	Kim Jensen
	Martin Melchior Mølbæk Schwab
	Kenneth Hedegaard
Direktion	Thorbjørn Rasmussen
Revision	Carsten Lau Christiansen
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab	Visionsvej 51
	9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nordea
	Prinsensgade 15
	9000 Aalborg
Advokat	Storm Advokatfirma I/S
	John F. Kennedys Plads 1K, 6. sal
	9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 18. december 2012 - 31. december 2013 for CS Nord 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. december 2012 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 19. maj 2014

Direktion

Carsten Lau Christiansen

Bestyrelse

Erik Christensen

Carsten Lau Christiansen

Kim Jensen

Martin Melchior Mølbæk Schwab

Kenneth Hedegaard

Thorbjørn Rasmussen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i CS Nord A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for CS Nord A/S for regnskabsåret 18. december 2012 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. december 2012 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 19. maj 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er forretningsservice, rengøringservice, catering og facility service.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2013 er bedre end den forretningsplan/budget, der blev fastlagt ved selskabets etablering primo 2013. Udviklingen i selskabets kundeportefølje har været meget tilfredsstillende, hvilket har betydet, at der er skabt regnskabsmæssig balance ca. 2 måneder før forventet, i forhold til den oprindelige forretningsplan.

Vores 3 værdier - Trivsel - Ærlighed - Nærvær er blevet taget rigtig godt imod, både hos kunder og hos vores mange nye medarbejdere. I løbet af 2013 blev endvidere etableret en kantineafdeling, som også er kommet rigtig godt fra start.

Selskabet har oplevet en positiv start på 2014, hvor trenden forsætter med mange nye kunder. Hertil kommer en udvidelse af ejerkredsen/organisationen, med en erfaren partner på kantineområdet, som giver store udviklingsmuligheder på dette forretningsområde.

For 2014 forventes et resultat som er over niveauet for 2013.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for CS Nord A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2 - 5 år	0 %

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 18. DECEMBER - 31. DECEMBER

	Note	2012/13 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.033.227
Personaleomkostninger.....	1	-3.244.467
Af- og nedskrivninger.....		-20.203
DRIFTSRESULTAT		-231.443
Andre finansielle omkostninger.....		-1.142
RESULTAT FØR SKAT		-232.585
Skat af årets resultat.....	2	43.898
ÅRETS RESULTAT		-188.687
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-188.687
I ALT		-188.687

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		145.612
Materielle anlægsaktiver.....	3	145.612
ANLÆGSAKTIVER.....		145.612
Råvarer og hjælpematerialer.....		7.800
Varebeholdninger.....		7.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.496.231
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		15.529
Udskudt skatteaktiv.....		43.898
Andre tilgodehavender.....		45.700
Periodeafgrænsningsposter.....		34.586
Tilgodehavender.....		1.635.944
Likvider.....		496.129
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.139.873
AKTIVER.....		2.285.485
PASSIVER		
Anpartskapital.....		600.000
Overført overskud.....		11.313
EGENKAPITAL.....	4	611.313
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		353.864
Anden gæld.....		933.289
Periodeafgrænsningsposter.....		387.019
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.674.172
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.674.172
PASSIVER.....		2.285.485

NOTER

	2012/13 kr.	Note		
Personaleomkostninger		1		
Løn og gager	2.948.984			
Pensioner	125.291			
Omkostninger til social sikring	30.320			
Andre personaleomkostninger	139.872			
	3.244.467			
Skat af årets resultat		2		
Regulering af udskudt skat	-43.898			
	-43.898			
Materielle anlægsaktiver		3		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Tilgang	163.369			
Kostpris 31. december 2013	163.369			
Årets afskrivninger	17.757			
Afskrivninger 31. december 2013	17.757			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	145.612			
Egenkapital		4		
	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Overført overskud	I alt
Egenkapital 18. december 2012	80.000	0	0	80.000
Kapitalforhøjelse	520.000	200.000		720.000
Overførsel til/fra andre poster		-200.000	200.000	
Forslag til årets resultatdisponering			-188.687	-188.687
Egenkapital 31. december 2013	600.000	0	11.313	611.313
				2013 kr.
Anpartskapital 18. december 2012				80.000
Kapitalforhøjelse 11. april 2013				320.000
Kapitalforhøjelse 19. december 2013				200.000
Anpartskapital 31. december 2013				600.000