Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

C.S. Viebke A/S

CVR-nr. 34491658

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 12.02.2013.

Dirigent

Navn: Morten Skakke-Viebke

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

C.S. Viebke A/S
Hyldegårdsvej 21
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 34491658
Hjemsted: Charlottenlund
Regnskabsår: 03.05.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Nicky Dennis Clarke, formand
Morten Skakke-Viebke
Kasper Viebke

Direktion

Morten Skakke-Viebke

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 03.05.2012 - 31.12.2012 for C.S. Viebke A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 03.05.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 12.02.2013

Direktion

Morten Skakke-Viebke

Bestyrelse

Nicky Dennis Clarke formand	Morten Skakke-Viebke	Kasper Viebke

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i C.S. Viebke A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for C.S. Viebke A/S for regnskabsåret 03.05.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 03.05.2012 - 31.12.2012 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.

København, den 12.02.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mogens Holm Christensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive entreprenørvirksomhed, ejendomsudviklingsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat beløber sig til et overskud efter skat på 500 t.kr. Aktivsummen beløber sig til 3.614 t.kr., og egenkapitalen beløber sig til 1.000 t.kr.

Det er selskabets første regnskabsår, der omfatter en periode på 8 måneder. I perioden har der været afholdt udgifter i størrelsesordenen ca. 130 t.kr. til opstart og markedsføring af selskabet.

Omsætningen har i selskabets første regnskabsår været begrænset, idet fokus i høj grad har været på at afgive tilbud på fremtidige entrepriser og hermed opbygge kerneforretningen, herunder kunderelationer. Der foreligger allerede indgåede entrepriseaftaler for ca. 11,0 mio. kr., der dækker aktiviteten i selskabets første seks måneder af 2013.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår og omfatter perioden 3. maj 2012 - 31. december 2012 svarende til 8 måneder. Der er som følge heraf ikke anført sammenligningstal.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at økonomiske fordele, herunder betalinger vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer, hjælpematerialer og fremmed arbejde.

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 o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

Selskabet er sambeskattet med dets danske moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

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

Anvendt regnskabspraksis

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	5 år

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning
Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

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.

Resultatopgørelse for 2012

	Note	2012 kr.
Bruttofortjeneste		**1.237.948**
Personaleomkostninger	1	(503.441)
Af- og nedskrivninger	2	(3.841)
Driftsresultat		**730.666**
Andre finansielle omkostninger	3	(89)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		**730.577**
Skat af ordinært resultat	4	(230.975)
Årets resultat		**499.602**
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		499.602
		499.602

Balance pr. 31.12.2012

	Note	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		72.997
Materielle anlægsaktiver	5	**72.997**
Andre tilgodehavender		44.000
Finansielle anlægsaktiver	6	**44.000**
Anlægsaktiver		**116.997**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.317.917
Andre tilgodehavender		600.000
Periodeafgrænsningsposter		116.770
Tilgodehavender		**3.034.687**
Likvide beholdninger		**461.822**
Omsætningsaktiver		**3.496.509**
Aktiver		**3.613.506**

Balance pr. 31.12.2012

	Note	2012 kr.
Virksomhedskapital	7	500.000
Overført overskud eller underskud		499.602
Egenkapital		**999.602**
Udskudt skat	8	151.825
Hensatte forpligtelser		**151.825**
Igangværende arbejder for fremmed regning		147.080
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.426.085
Gæld til associerede virksomheder		479.899
Skyldig selskabsskat		79.150
Anden gæld		329.865
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.462.079**
Gældsforpligtelser		**2.462.079**
Passiver		**3.613.506**
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9	

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom-hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	499.602	499.602
Egenkapital ultimo	**500.000**	**499.602**	**999.602**

Noter

	2012 kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og løn	501.011
Andre omkostninger til social sikring	2.430
	503.441

	2012 kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.841
	3.841

	2012 kr.
3. Andre finansielle omkostninger	
Øvrige finansielle omkostninger	89
	89

	2012 kr.
4. Skat af ordinært resultat	
Aktuel skat	79.150
Ændring af udskudt skat	151.825
	230.975

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	76.838
Kostpris ultimo	**76.838**
Årets afskrivninger	(3.841)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(3.841)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**72.997**

Noter

	Andre tilgodehavender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	44.000
Kostpris ultimo	**44.000**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**44.000**

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
A-aktier	500.000	1,00	500.000
	500.000		**500.000**

	2012 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen	
Virksomhedskapital primo	500.000
Virksomhedskapital ultimo	**500.000**
Omkostninger ved stiftelse af aktieselskab	**4.000**

	2012 kr.
8. Udskudt skat	
Materielle anlægsaktiver	18.250
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	133.575
	151.825

	2012 kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	**186.450**