

CSR ApS
Fynsgade 15, 7400 Herning

CVR-nr. 32 44 61 91

Årsrapport
2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2024

Bjørn Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for CSR ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 22. maj 2024

Direktion

Bjørn Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i CSR ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CSR ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Herning, den 22. maj 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor
mne32205

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | CSR ApS Fynsgade 15 7400 Herning |
| | CVR-nr.: 32 44 61 91 |
| | Stiftet: 9. september 2009 |
| | Hjemsted: Herning |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Bjørn Jensen |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning |
| Dattervirksomhed | Captor Danmark, Herning |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære formål er at udvikle koncepter indenfor software-løsninger, udbyde SAAS og relaterede ydelser, administrere softwarelicenser og versioner og kildekode, supportere software, tilbyde relaterede konsulent- og dataydelser samt salg af markedsdata. Selskabets sekundære formål er at handle med et bredt udvalg af fødevarer, drikke, tobak og køkkenudstyr, udvikle koncepter indenfor tilberedning og salg af færdige produkter herunder catering og deltagelse i restaurationsdrift, kokkeskole og events, samt udvikle og sælge turoplevelser til Grønland omfattende jagt, trekking, dykning og andre ekstreme aktiviteter i den arktiske natur.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -176.018 kr. mod 36.933 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CSR ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 50 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

CSR ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 nettorealisationseværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige 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

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 394.280 | 470.684 |
| 1 Personaleomkostninger | -361.838 | -366.808 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -206.792 | -14.841 |
| Driftsresultat | -174.350 | 89.035 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 66.000 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 136 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -77.614 | -36.884 |
| Resultat før skat | -185.828 | 52.151 |
| 2 Skat af årets resultat | 9.810 | -15.218 |
| Årets resultat | -176.018 | 36.933 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 58.900 |
| Disponeret fra overført resultat | -176.018 | -21.967 |
| Disponeret i alt | -176.018 | 36.933 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2023 | 2022 |
|--------------------------|--|-----------------------|-------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Grunde og bygninger | 0 | 2.301.792 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>2.301.792</u> |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 22.000 | 22.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>22.000</u> | <u>22.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>22.000</u> | <u>2.323.792</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 2.000 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 15.173 | 11.417 |
| | Udskudte skatteaktiver | 0 | 5.128 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 34.938 | 2.238 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 13 |
| | Periodeafgrænsningsposter | <u>5.971</u> | <u>4.284</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>56.082</u> | <u>25.080</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>534.781</u> | <u>306.035</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>590.863</u> | <u>331.115</u> |
| | Aktiver i alt | <u>612.863</u> | <u>2.654.907</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Note | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 268.158 | 444.176 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 58.900 |
| Egenkapital i alt | <u>393.158</u> | <u>628.076</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| 5 Gæld til realkreditinstitutter | <u>0</u> | <u>1.229.324</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>1.229.324</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 0 | 34.175 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.500 | 5.000 |
| Anden gæld | <u>212.205</u> | <u>758.332</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>219.705</u> | <u>797.507</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>219.705</u> | <u>2.026.831</u> |
| Passiver i alt | <u>612.863</u> | <u>2.654.907</u> |
| | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 125.000 | 466.143 | 57.200 | 648.343 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -57.200 | -57.200 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -21.967 | 58.900 | 36.933 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 125.000 | 444.176 | 58.900 | 628.076 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -58.900 | -58.900 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -176.018 | 0 | -176.018 |
| | 125.000 | 268.158 | 0 | 393.158 |

Noter

| | 2023 | 2022 | |
|---|------------------|--------------------|-----------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger og gager | 357.273 | 360.112 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.565 | 6.696 | |
| | 361.838 | 366.808 | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 | |
| 2. Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | -14.938 | 25.762 | |
| Årets regulering af udskudt skat | 5.128 | -10.544 | |
| | -9.810 | 15.218 | |
| 3. Grunde og bygninger | | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 2.317.870 | 2.317.870 | |
| Afgang i årets løb | -2.317.870 | 0 | |
| Kostpris 31. december 2023 | 0 | 2.317.870 | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -16.078 | -1.237 | |
| Årets afskrivninger | -12.367 | -14.841 | |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 28.445 | 0 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | 0 | -16.078 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 0 | 2.301.792 | |
| 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 22.000 | 22.000 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 22.000 | 22.000 | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| Captor Danmark, Herning | 55 % | 451.519 | 222.532 |
| | | 451.519 | 222.532 |

Noter

| | <u>31/12 2023</u> | <u>31/12 2022</u> |
|--|-------------------|-------------------------|
| 5. Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt | 0 | 1.263.499 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>0</u> | <u>-34.175</u> |
| | <u>0</u> | <u>1.229.324</u> |
| | | |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>1.086.696</u> |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 28 t.kr

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Bjørn Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bjørn Jensen

Direktør

ID: 194f243c-7c71-436e-b001-96c8e36e7230

Tidspunkt for underskrift: 23-05-2024 kl.: 08:13:55

Underskrevet med MitID



Henning Jager Neldeberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henning Jager Neldeberg

Revisor

ID: 7c266d84-b008-415a-a47d-577f05169735

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 23-05-2024 kl.: 09:31:04

Underskrevet med MitID



Bjørn Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bjørn Jensen

Dirigent

ID: 194f243c-7c71-436e-b001-96c8e36e7230

Tidspunkt for underskrift: 23-05-2024 kl.: 10:15:21

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 321792|JUS251799656

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.