CFS ApS

Vejlesøparken 2, 1. th,
2840 Holte
CVR-nr. 24 22 23 57

Årsrapport for perioden
1. oktober 2020 til 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. oktober 2021

Claus Ferrall Sneppen
dirigent

København: Indiakaj 6, st. • DK-2100 København Ø **Amager:** Raffinaderivej 8 • DK-2300 København S.
Tlf.: 33 15 27 27 • E-mail: tt@ttrevision.dk • www.ttrevision.dk
Medlem af Kreston Danmark og Kreston International

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for CFS 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. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 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.

Holte, den 13. oktober 2021

Direktion

Claus Ferrall Sneppen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i CFS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CFS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 13. oktober 2021

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34112

Selskabsoplysninger

Selskabet	CFS ApS Vejlesøparken 2, 1. th, 2840 Holte	
	CVR-nr.:	24 22 23 57
	Regnskabsperiode:	1. oktober 2020 - 30. september 2021
	Stiftet:	11. juni 1999
	Hjemsted:	Rudersdal
Direktion	Claus Ferrall Sneppen, direktør	
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 15.512, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 122.899.

Selskabets finansiering og fortsatte drift

Selskabets resultatopgørelse for 2020-21 udviser et underskud på t.kr. 16 mod et underskud på t.kr. 7 sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2021 udviser en negativ egenkapital på t.kr. 123, hvorfor selskabskapitalen er tabt.

Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje. Udover brug af den likviditet, som selskabet i øjeblikket har til rådighed, har kapitalejeren afgivet en støtte- og tilbagetrædelseserklæring overfor selskabet de næste 12. mdr., hvori kapitalejeren forpligter sig til at bidrage med yderligere likviditet i det omfang, det måtte være nødvendigt, således at den for driften likviditet vil være tilstede.

På den baggrund er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne afvikle sine forpligtelser i takt med de forfalder de næste 12. mdr. frem, hvorfor årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Der henvises til note 1.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CFS ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

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 selskabet ikke specificere de poster, som til sammen udgør bruttotab/bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

CFS ApS hæfter som administrationsselskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2020/21	2019/20
Bruttotab		**-6.625**	**-6.250**
Finansielle omkostninger	2	-8.577	-719
Resultat før skat		**-15.202**	**-6.969**
Skat af årets resultat		-310	0
Årets resultat		**-15.512**	**-6.969**
Resultatdisponering			
Overført resultat		-15.512	-6.969
		-15.512	**-6.969**

Balance 30. september

	Note	2020/21	2019/20
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	1	1
Finansielle anlægsaktiver		**1**	**1**
Anlægsaktiver i alt		**1**	**1**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.146	2.847
Andre tilgodehavender		0	310
Tilgodehavender		**11.146**	**3.157**
Likvide beholdninger		**1.093**	**22.012**
Omsætningsaktiver i alt		**12.239**	**25.169**
Aktiver i alt		**12.240**	**25.170**

Balance 30. september

	Note	2020/21	2019/20
Passiver			
Virksomhedskapital		40.100	40.100
Overført resultat		-162.999	-147.487
Egenkapital		**-122.899**	**-107.387**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		128.857	126.307
Anden gæld		32	0
Kortfristede gældsforpligtelser		**135.139**	**132.557**
Gældsforpligtelser i alt		**135.139**	**132.557**
Passiver i alt		**12.240**	**25.170**
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	40.100	-147.487	-107.387
Årets resultat	0	-15.512	-15.512
Egenkapital 30. september 2021	**40.100**	**-162.999**	**-122.899**

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets resultatopgørelse for 2020-21 udviser et underskud på t.kr. 16 mod et underskud på t.kr. 7 sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2021 udviser en negativ egenkapital på t.kr. 123, hvorfor selskabskapitalen er tabt.

Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje. Udover brug af den likviditet, som selskabet i øjeblikket har til rådighed, har kapitalejeren afgivet en støtte- og tilbagetrædelseserklæring overfor selskabet de næste 12. mdr., hvori kapitalejeren forpligter sig til at bidrage med yderligere likviditet i det omfang, det måtte være nødvendigt, således at den for driften likviditet vil være tilstede.

På den baggrund er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne afvikle sine forpligtelser i takt med de forfalder de næste 12. mdr. frem, hvorfor årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

	2020/21	2019/20
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	120
Andre finansielle omkostninger	3.469	599
Rentetillæg selskabsskat	5.108	0
	8.577	**719**

Noter

		2020/21	2019/20
3	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. oktober 2020	1	1
	Kostpris 30. september 2021	1	1
	Værdireguleringer 1. oktober 2020	0	0
	Værdireguleringer 30. september 2021	0	0
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	**1**	**1**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Great Meetings IVS	Rudersdal	100%	-180.767	-61.829

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor datterselskab på t.kr. 11