



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 308 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CSM 15 FUND AS
Forretningsadresse: Tangen 16
4608 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Aage Danielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	51 275	50 095
Sum kostnader		51 275	50 095
Driftsresultat		-51 275	-50 095
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			859
Annen finansinntekt		265 244	260 310
Sum finansinntekter		265 244	261 169
Annen finanskostnad	2	213 969	210 215
Sum finanskostnader		213 969	210 215
Netto finans		51 275	50 954
Ordinært resultat før skattekostnad		0	859
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	859
Årsresultat		0	859
Årsresultat etter minoritetsinteresser			859
Totalresultat			859
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	5		859
Sum overføringer og disponeringer			859



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner	6	1 294 958	1 029 714
Andre fordringer	6		
Sum finansielle anleggsmidler		1 294 958	1 029 714
Sum anleggsmidler		1 294 958	1 029 714
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	49 030	49 490
Sum fordringer		49 030	49 490
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		222 930	158 105
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		222 930	158 105
Sum omløpsmidler		271 960	207 595
SUM EIENDELER		1 566 919	1 237 308
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	100 000	100 000
Overkurs	4, 5	9 334	9 334
Sum innskutt egenkapital		109 334	109 334



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 207	1 207
Sum opptjent egenkapital		1 207	1 207
Sum egenkapital		110 541	110 541
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6, 8	1 294 958	1 029 714
Sum annen langsiktig gjeld		1 294 958	1 029 714
Sum langsiktig gjeld		1 294 958	1 029 714
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 250	
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	8	135 169	97 054
Sum kortsiktig gjeld		161 419	97 054
Sum gjeld		1 456 377	1 126 767
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 566 918	1 237 308



Årsregnskap 2018 Csm 15 Fund AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisors beretning

Org.nr.: 814 308 472



Resultatregnskap			
Csm 15 Fund AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	2	51 275	50 095
Sum driftskostnader		51 275	50 095
Driftsresultat		-51 275	-50 095
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	859
Underskudd til stille deltagere		265 244	260 310
Annen finanskostnad	2	213 969	210 215
Resultat av finansposter		51 275	50 954
Ordinært resultat før skattekostnad		0	859
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Årsresultat		0	859
Avsatt til annen egenkapital	5	0	859
Sum overføringer		0	859



Balanse			
Csm 15 Fund AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Fordring på indre selskap	6	1 294 958	1 029 714
Sum finansielle anleggsmidler		1 294 958	1 029 714
Sum anleggsmidler		1 294 958	1 029 714
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	49 030	49 490
Sum fordringer		49 030	49 490
Bankinnskudd, kontanter o.l.		222 930	158 105
Sum omløpsmidler		271 960	207 595
Sum eiendeler		1 566 919	1 237 308

Csm 15 Fund AS

Side 3



Balanse			
Csm 15 Fund AS			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	100 000	100 000
Overkurs	4, 5	9 334	9 334
Sum innskutt egenkapital		109 334	109 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 207	1 207
Sum opptjent egenkapital		1 207	1 207
Sum egenkapital		110 541	110 541
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6, 8	1 294 958	1 029 714
Sum annen langsiktig gjeld		1 294 958	1 029 714
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 250	0
Annen kortsiktig gjeld	8	135 169	97 054
Sum kortsiktig gjeld		161 419	97 054
Sum gjeld		1 456 377	1 126 767
Sum egenkapital og gjeld		1 566 918	1 237 308
Kristiansand Styret i Csm 15 Fund AS			
_____ Tormod Nyberg styreleder (sogn)		_____ Frank Glad Balchen daglig leder (sogn)	
Csm 15 Fund AS		Side 4	



CSM 15 Fund AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatt

Skattkostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Langsiktige fordringer og gjeld

Fordringer og gjeld med forfall utover kommende år klassifiseres som langsiktige.

Selskap er hovedmann i et indre selskap og forvalter dette i henhold til inngått avtale. Inntekter og kostnader som inngår i avtaleforholdet viderebelastes det indre selskapet

Note 2 - Poster som er slått sammen i regnskapet

Andre driftskostnader	2018	2017
Honorar regnskap og revisjon	51 250	50 000
Andre driftskostnader	25	95
Sum	51 275	50 095
Andre finanskostnader	2018	2017
Garantiprovisjon	213 969	210 215
Sum	213 969	210 215

Ansatte, godtgjørelser m.v.

Selskapet har ingen ansatte og har derfor ikke plikt til å opprette OTP. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styre i 2018.

Revisor:

Kostnadsført honorar til revisor utgjør kr. 11 156 for revisjon, og kr. 15 094 for annen bistand.



Note 3 - Fordringer og gjeld

Langsiktige fordringer	2018	2017
Langsiktig fordring CSM 13 Indre selskap, kostnader 2014	0	97 301
Langsiktig fordring CSM 13 Indre selskap, kostnader 2015	0	431 003
Langsiktig fordring CSM 13 Indre selskap, kostnader 2016	0	240 466
Langsiktig fordring CSM 13 Indre selskap, kostnader 2017	0	260 944
Sum	0	1 029 714
Forskuddsbetalt garantikostnad	49 030	49 490
Sum	49 030	49 490

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017	
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt	0	0	
Endring i utsatt skattefordel	0	0	
Skattekostnad ordinært resultat	0	0	
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt	0	859	
Permanente forskjeller	0	0	
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-859	
Skattepliktig inntekt	0	0	
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat	0	0	
Sum betalbar skatt i balansen	0	0	
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 459	-4 459	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-4 459	-4 459	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-981	-1 026	-45

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 - Aksjekapital og eierinformasjon

Aksjekapitalen i Csm 15 Fund AS pr. 31.12.2018 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum		100	100 000

Alle aksjer har like rettigheter

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
CS Management AS	1 000	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	1 000	100,00	100,00



Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	9 334	1 207	110 541
Pr 01.01.2018	100 000	9 334	1 207	110 541
Pr 31.12.2018	100 000	9 334	1 207	110 541

Note 7 - Gjeld

	2018	2017
Langsiktig gjeld		
Gjeld til CS Management AS	-1 294 958	1 029 714
Kortsiktig gjeld		
Annen gjeld til morselskap CS Management AS	85 169	47 054
Avsatt honorar	50 000	50 000
Sum	135 169	97 054

Note 8 - Garantier og latente forpliktelser

Csm 15 Fund AS har via sin bankforbindelse stilt garanti overfor The Society and Council of Lloyd's med GBP 2 800 000 i forbindelse med selskapets virksomhet.



Til generalforsamling i CSM 15 Fund AS

Uavhengig revisors beretning for 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Vi har revidert regnskapet til CSM 15 Fund AS som viser et årsresultat på NOK 0. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og noter til årsregnskapet herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgis en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Org.no: 931 428 452 MVA
Adresse: Lutungen 11, 4010
Postboks 101, 4001 Brønnøysund

TEI: 02060100
E-post: aj@daniedan.no
Nettside: www.daniedan.no



- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utfører og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende notecopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000, mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Kristiansand, 6. mars 2019

Revisjonsfirma Danielsen & Co AS


Aage Petter Danielsen
Statsautorisert revisor