



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 19.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 03.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	50 049	51 290
Sum kostnader		50 049	51 290
Driftsresultat		-50 049	-51 290
Finansinntekter og finanskostnader			
Underskudd til stille deltagere		216 417	294 474
Sum finansinntekter		216 417	294 474
Annen rentekostnad		1	16
Annen finanskostnad	2	166 367	243 168
Sum finanskostnader		166 368	243 184
Netto finans		50 050	51 290
Ordinært resultat før skattekostnad		0	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		0	0
Avsatt til annen egenkapital	5		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner	6		
Andre langsiktige fordringer	6		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	257 707	1 641 742
Sum fordringer		257 707	1 641 742
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		34 040	213 585
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 040	213 585
Sum omløpsmidler		291 747	1 855 327
SUM EIENDELER		291 747	1 855 327
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
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
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		1 589 432
Sum annen langsiktig gjeld			1 589 432
Sum langsiktig gjeld		0	1 589 432
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	8	181 206	155 354
Sum kortsiktig gjeld		181 206	155 354
Sum gjeld		181 206	1 744 786
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		291 747	1 855 327



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 653211

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 19.02.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 30.08.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 814 308 472
CSM 15 FUND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	50 049	51 290
Sum kostnader		50 049	51 290
Driftsresultat		-50 049	-51 290
Finansinntekter og finanskostnader			
Underskudd til stille deltagere		216 417	294 474
Sum finansinntekter		216 417	294 474
Annen rentekostnad		1	16
Annen finanskostnad	2	166 367	243 168
Sum finanskostnader		166 368	243 184
Netto finans		50 050	51 290
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		0	0
Avsatt til annen egenkapital	5		



Organisasjonsnr: 814 308 472
CSM 15 FUND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3		
---------------------	---	--	--

Finansielle anleggsmidler

Obligasjoner	6		
--------------	---	--	--

Andre langsiktige fordringer	6		
------------------------------	---	--	--

Sum anleggsmidler		0	0
-------------------	--	---	---

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	6	257 707	1 641 742
------------------------------	---	---------	-----------

Sum fordringer		257 707	1 641 742
----------------	--	---------	-----------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		34 040	213 585
-------------------------------	--	--------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 040	213 585
---	--	--------	---------

Sum omløpsmidler		291 747	1 855 327
------------------	--	---------	-----------

SUM EIENDELER		291 747	1 855 327
---------------	--	---------	-----------

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
--------------------------	--	---------	---------

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		1 589 432
Sum annen langsiktig gjeld			1 589 432
Sum langsiktig gjeld		0	1 589 432
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	8	181 206	155 354
Sum kortsiktig gjeld		181 206	155 354
Sum gjeld		181 206	1 744 786
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		291 747	1 855 327



Organisasjonsnr: 814 308 472
CSM 15 FUND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Årsregnskap 2020 Csm 15 Fund AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisors beretning

Org.nr.: 814 308 472



Resultatregnskap			
Csm 15 Fund AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	2	50 049	51 290
Sum driftskostnader		50 049	51 290
Driftsresultat		-50 049	-51 290
Finansinntekter og finanskostnader			
Underskudd til stille deltagere		216 417	294 474
Annen rentekostnad		1	16
Annen finanskostnad	2	166 367	243 168
Resultat av finansposter		50 050	51 290
Ordinært resultat før skattekostnad		0	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Årsresultat		0	0



Balanse			
Csm 15 Fund AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	<u>257 707</u>	<u>1 641 742</u>
Sum fordringer		<u>257 707</u>	<u>1 641 742</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		34 040	213 585
Sum omløpsmidler		<u>291 747</u>	<u>1 855 327</u>
Sum eiendeler		<u>291 747</u>	<u>1 855 327</u>
Csm 15 Fund AS		Side 3	



Balanse			
Csm 15 Fund AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
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	0	1 589 432
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 589 432
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	8	181 206	155 354
Sum kortsiktig gjeld		181 206	155 354
Sum gjeld		181 206	1 744 786
Sum egenkapital og gjeld		291 747	1 855 327

Kristiansand 19. februar 2021
Styret i Csm 15 Fund AS

_____ Tormod Nyberg styreleder (Signatur)	_____ Frank Glad Balchen daglig leder (Signatur)
--	---

Csm 15 Fund AS Side 4



CSM 15 Fund AS

Noter til årsregnskapet for 2020

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

Skattekostnaden 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	2020	2019
Honorar regnskap og revisjon	50 000	51 250
Andre driftskostnader	49	40
Sum	50 049	51 290
Andre finanskostnader	2020	2019
Garantiprovisjon	166 367	243 168
Sum	166 367	243 168

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 2020.

Revisor:

Kostnadsført honorar til revisor utgjør kr. 10 625 for revisjon, og kr. 14 375 for annen bistand.



Note 3 - Fordringer og gjeld

Langsiktige fordringer	2020	2019
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	12 907	52 310
Sum	12 907	52 310

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019	
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	0	
Permanente forskjeller	0	0	
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 %)	-981	-981	0

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

Note 5 - Aksjekapital og eierinformasjon

Aksjekapitalen i Csm 15 Fund AS pr. 31.12.2020 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. 31.12.2019	100 000	9 334	1 207	110 541
Pr 01.01.2020	100 000	9 334	1 207	110 541
Pr 31.12.2020	100 000	9 334	1 207	110 541

Note 7 - Gjeld

	2020	2019
Langsiktig gjeld		
Gjeld til CS Management AS	0	1 589 432
Kortsiktig gjeld		
Annen gjeld til morselskap CS Management AS	131 431	105 604
Avsatt honorar	0	49 750
Sum	131 431	155 354

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 2020

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 2020, 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 rettvisende 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 avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende 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.nr 987 195 452 MVA
Adresse Tangen 8, 4. etg.
4608 Kristiansand

TF 38 06 61 60
E-post agder@amedia.no
Nettside www.amedia.no



- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger 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 bokføringsskikk i Norge.

Kristiansand, 19.februar 2021

Revisjonsfirma Danielsen & Co AS


Aage Petter Danielsen
Statsautorisert revisor

Org.nr 987 195 452 MVA
Adresse Tangen 8, 4. etg.
4608 Kristiansand

TF 38 06 61 60
E-post agder@ameda.no
Nettside www.ameda.no