



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 131 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CSM 11 FUND AS
Forretningsadresse: Tangen 16
4608 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 10.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 08.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	67 700	75 100
Sum kostnader		67 700	75 100
Driftsresultat		-67 700	-75 100
Finansinntekter og finanskostnader			
Underskudd til stille deltagere		113 068	312 544
Sum finansinntekter		113 068	312 544
Rentekostnad til foretak i samme konsern			1
Annen rentekostnad			-1
Annen finanskostnad	2	45 368	237 444
Sum finanskostnader		45 368	237 444
Netto finans		67 700	75 100
Ordinært resultat før skattekostnad		0	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Andre langsiktige fordringer	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		160 993	313 947
Sum fordringer		160 993	313 947
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 455	152 217
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 455	152 217
Sum omløpsmidler		168 448	466 164
SUM EIENDELER		168 448	466 164
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Overkurs	5, 8	465	465
Sum innskutt egenkapital		100 465	100 465
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	483	483
Sum opptjent egenkapital		483	483



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital		100 948	100 948
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til CS Management AS	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld	6	67 500	365 216
Sum kortsiktig gjeld		67 500	365 216
Sum gjeld		67 500	365 216
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		168 448	466 164



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 768086

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 131 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CSM 11 FUND AS
Forretningsadresse: Tangen 16
4608 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 10.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 02.08.2022



Organisasjonsnr: 996 131 912
CSM 11 FUND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	67 700	75 100
Sum kostnader		67 700	75 100
Driftsresultat		-67 700	-75 100
Finansinntekter og finanskostnader			
Underskudd til stille deltagere		113 068	312 544
Sum finansinntekter		113 068	312 544
Rentekostnad til foretak i samme konsern			1
Annen rentekostnad			-1
Annen finanskostnad	2	45 368	237 444
Sum finanskostnader		45 368	237 444
Netto finans		67 700	75 100
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		0	0



Organisasjonsnr: 996 131 912
CSM 11 FUND AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Andre langsiktige fordringer 3

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 160 993 313 947

Sum fordringer 160 993 313 947

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 7 455 152 217

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 7 455 152 217

Sum omløpsmidler 168 448 466 164

SUM EIENDELER 168 448 466 164

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 8 100 000 100 000

Overkurs 5, 8 465 465

Sum innskutt egenkapital 100 465 100 465

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 8 483 483

Sum opptjent egenkapital 483 483

Sum egenkapital 100 948 100 948

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 4

Annen langsiktig gjeld 6

Gjeld til CS Management AS 6



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld	6	67 500	365 216
Sum kortsiktig gjeld		67 500	365 216
Sum gjeld		67 500	365 216
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		168 448	466 164



Organisasjonsnr: 996 131 912
CSM 11 FUND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Csm 11 Fund AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisors beretning

Org.nr.: 996 131 912



Resultatregnskap			
Csm 11 Fund AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	2	67 700	75 100
Sum driftskostnader		<u>67 700</u>	<u>75 100</u>
Driftsresultat		<u>-67 700</u>	<u>-75 100</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Underskudd til stille deltagere		113 068	312 544
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	1
Annen rentekostnad		0	-1
Annen finanskostnad	2	45 368	237 444
Resultat av finansposter		<u>67 700</u>	<u>75 100</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		0	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Årsresultat		<u>0</u>	<u>0</u>



Balanse			
Csm 11 Fund AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		160 993	313 947
Sum fordringer		160 993	313 947
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 455	152 217
Sum omløpsmidler		168 448	466 164
Sum eiendeler		168 448	466 164



Balanse			
Csm 11 Fund AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Overkurs	5, 8	465	465
Sum innskutt egenkapital		100 465	100 465
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	483	483
Sum opptjent egenkapital		483	483
Sum egenkapital		100 948	100 948
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	6	67 500	365 216
Sum kortsiktig gjeld		67 500	365 216
Sum gjeld		67 500	365 216
Sum egenkapital og gjeld		168 448	466 164

Kristiansand 10. mars 2022
Styret i Csm 11 Fund AS

<hr/> Tormod Nyberg styreleder (sign)	<hr/> Frank Glad Balchen Daglig leder (sign)
--	---

Csm 11 Fund AS Side 4



CSM 11 Fund AS

Noter til årsregnskapet for 2021

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

	2021	2020
Andre driftskostnader		
Honorar regnskap og revisjon	67 500	75 000
Andre driftskostnader	200	100
Sum	67 700	75 100
Andre finanskostnader		
Garantiprovisjon	45 368	237 444
Annen rentekostnad	0	-1
Sum	45 368	237 443

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 2021.

Revisor:

Kostnadsført honorar til revisor utgjør kr. 15 000 for revisjon, og kr. 15 000 for annen bistand.



Note 3 - Fordringer i konsernselskap

Langsiktige fordringer	2021	2020
Sum	0	0
Kortsiktige fordringer	2021	2020
CSM 11 Fund Indre selskap	0	312 544
Sum	0	312 544

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
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

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2021	2020	Endring
Utsatt skattefordel (22 %)	-9 554	0	0

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

Note 5 - Aksjekapital og eierinformasjon

Aksjekapitalen i Csm 11 Fund AS pr. 31.12.2021 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 - Gjeld

Langsiktig gjeld	2021	2020
Sum	0	0
Kortsiktig gjeld	2021	2020
Påløpt kostnad revisjon og regnskap	-30 000	37 500
Mellomværende CS Management AS	0	369 996
Sum	-30 000	407 496

Note 7 - Garantier

Csm 11 Fund AS har ikke lenger garantiforpliktelser. De Indre selskaper som selskapet har vært hovedmann i er avviklet.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	465	483	100 948
Pr 01.01.2021	100 000	465	483	100 948
Pr 31.12.2021	100 000	465	483	100 948



Til generalforsamlingen i CSM 11 Fund AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Vi har revidert regnskapet til CSM 11 Fund AS som viser et årsresultat på NOK 0. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 avvirket.

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 Østre Strandgt 1
4610 Kristiansand

Tlf 38 06 61 60
E-post agder@ameda.no
Nettside www.ameda.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 regnskapsestimaten 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 bokføringskikk i Norge.

Kristiansand, 10.mars 2022

Revisjonsfirma Danielsen & Co AS


Åge Petter Danielsen
Statsautorisert revisor

Org.nr 987 195 452 MVA
Adresse Østre Strandgt 1
4610 Kristiansand

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