

**C. & M. Johansen ApS**

Irisvej 5

8930 Randers NØ

**CVR-nummer 10 15 49 28**

**Årsrapport**

**1. januar 2015 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 17. februar 2016



Claus Johansen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

C. & M. Johansen ApS  
Irisvej 5  
8930 Randers NØ

Hjemstedskommune: Randers  
CVR-nummer: 10 15 49 28  
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

### Direktion

Claus Johansen

### Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

### Revisor

Dansk Revision Randers  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Tronholmen 5  
8960 Randers SØ

## Ledespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for C. & M. Johansen 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, 16. februar 2016

**Direktionen:**

  
Claus Johansen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i C. & M. Johansen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for C. & M. Johansen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, 16. februar 2016

### Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30



Ole Skouboe

Statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter, der indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Nettoomsætning indregnes excl. moms.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto-skatteordningen m.v.

### Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet 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 (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	30 år
-----------	-------

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 driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.



		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>546.563</b>	<b>544</b>
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-171.768	-172
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	478.686	205
1	Finansielle omkostninger	-130.005	-180
	<b>Resultat før skat</b>	<b>723.476</b>	<b>397</b>
2	Skat af årets resultat	-17.177	-82
	<b>Årets resultat</b>	<b>706.299</b>	<b>315</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Foreslået udbytte	50.600	50
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	478.686	205
	Overført resultat	177.013	60
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>706.299</b>	<b>315</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 31. december</b>		
	Grunde og bygninger	5.675.491	5.847
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5.675.491</b>	<b>5.847</b>
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.469.198	991
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.469.198</b>	<b>991</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.144.689</b>	<b>6.838</b>
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	162.620	109
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>162.620</b>	<b>109</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>123.176</b>	<b>67</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>285.796</b>	<b>176</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.430.485</b>	<b>7.014</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.344.198	866
	Overført resultat	1.296.543	1.120
	Foreslået udbytte	50.600	50
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.816.341</b>	<b>2.160</b>
	Hensættelser til udskudt skat	54.167	87
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>54.167</b>	<b>87</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	3.278.014	3.489
	Kreditinstitutter	662.768	699
	Periodeafgrænsningsposter	61.563	0
5	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4.002.344</b>	<b>4.188</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	257.777	302
	Kreditinstitutter	78.122	117
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	4
	Gæld til tilknyttede virksomheder	168.442	63
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	162.620	0
	Selskabsskat	-150.015	56
	Anden gæld	36.937	37
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>557.632</b>	<b>579</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>4.614.144</b>	<b>4.854</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>7.430.485</b>	<b>7.014</b>
6	Hovedaktivitet		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014				
	DKK	1.000 DKK				
<b>1</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>					
	Renter tilknyttede virksomheder	4.893	3			
	Andre finansielle omkostninger	125.112	177			
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>130.005</b>	<b>180</b>			
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>					
	Skat af årets resultat	49.985	39			
	Regulering af udskudt skat	-32.808	68			
	Regulering af tidl. års skat	0	-25			
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>17.177</b>	<b>82</b>			
<b>3</b>	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>					
	Kostpris 1. januar	125.000	125			
	Kostpris 31. december	125.000	125			
	Værdireguleringer 1. januar	865.512	661			
	Årets resultatandel	478.686	205			
	Værdireguleringer 31. december	1.344.198	866			
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>1.469.198</b>	<b>991</b>			
	Navn	Hjemsted	Ejerandel			
	Master Bowl ApS	Randers	100%			
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>					
	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	125	866	1.120	50	2.160
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-50	-50
	Årets resultat	0	479	177	51	706
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>1.344</b>	<b>1.297</b>	<b>51</b>	<b>2.816</b>
	Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.					
<b>5</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	2.538.023	2.936			

	2015	2014
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

**6 Hovedaktivitet**

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at foretage formueforvaltning.

**7 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Master Bowl ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Master Bowl ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 13. pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 4.870, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør TDKK 5.675.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 3.000, der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør TDKK 5.675. Heraf er ejerpantebreve på i alt TDKK 3.000 deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Selskabet hæfter for datterselskabet Master Bowl ApS's mellemværende med Spar Nord Bank A/S i form af Master Bowl ApS's selskabskapital på DKK 125.000.