

# C.G.B. Holding ApS

Industrivænget 19, Meløse  
3320 Skævinge

CVR-nr. 18 57 98 47

**NORDKYST REVISION P/S**

## Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2015 (21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 31. maj 2016

---

Claus G. Bjerg  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
1. januar - 31. december 2015	
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for C.G.B. Holding 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 25. maj 2016

### **Direktion**

Claus Gregers Bjerg  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## Til kapitalejeren i C.G.B. Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for C.G.B. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 25. maj 2016

**Nordkyst Revision P/S**

**CVR-nr. 37 60 52 55**

Ole Jørgensen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

C.G.B. Holding ApS  
Industrivænget 19, Meløse  
3320 Skævinge

CVR-nr.: 18 57 98 47  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 17. maj 1995  
Regnskabsår: 21. regnskabsår  
Hjemsted: Hillerød

### Direktion

Claus Gregers Bjerg, direktør

### Revisor

Nordkyst Revision P/S

Østergade 20  
3200 Helsingør

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C.G.B. Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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 selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Kapitalandele i dattervirksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder. måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder. med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder. bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for C.G.B. Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

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

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-8.125</b>	<b>-8.125</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-8.125</b>	<b>-8.125</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-8.125</b>	<b>-8.125</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		233.588	37.632
Finansielle indtægter		6.628	8.462
Finansielle omkostninger		<u>-40.117</u>	<u>-27.306</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>191.974</b>	<b>10.663</b>
Skat af årets resultat	1	<u>9.894</u>	<u>6.590</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>201.868</u></b>	<b><u>17.253</u></b>
Foreslået udbytte		375.000	0
Foreslået udbytte		0	600.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-141.412	0
Overført overskud		<u>-31.720</u>	<u>-582.747</u>
		<b><u>201.868</u></b>	<b><u>17.253</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.500	40.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>40.500</b>	<b>40.500</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	1.775.817	1.917.229
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.775.817</b>	<b>1.917.229</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.816.317</b>	<b>1.957.729</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		41.644	276.659
Tilgodehavende udbytte		375.000	400.000
Selskabsskat		97.894	99.779
<b>Tilgodehavender</b>		<b>514.538</b>	<b>776.438</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>61.198</b>	<b>171.016</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>575.736</b>	<b>947.454</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.392.053</b>	<b>2.905.183</b>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.132.420	1.273.832
Overført resultat		4.576	36.296
Foreslået udbytte for regnskabsåret		375.000	0
<b>Egenkapital</b>	4	<b>1.711.996</b>	<b>1.510.128</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		675.057	790.055
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	600.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>680.057</b>	<b>1.395.055</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>680.057</b>	<b>1.395.055</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.392.053</b>	<b>2.905.183</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Hovedaktivitet	6		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-9.894	-6.590
	<b>-9.894</b>	<b>-6.590</b>

Samlet skattetilsvær i sambeskatning udgør kr. 129.838.

### 2 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	40.500
Kostpris 31. december 2015	40.500
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>40.500</b>

### 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2015	643.397	643.397
Kostpris 31. december 2015	643.397	643.397
Værdireguleringer 1. januar 2015	1.273.832	1.636.200
Årets resultat	233.588	37.632
Udbytte til moderselskabet	-375.000	-400.000
Værdireguleringer 31. december 2015	1.132.420	1.273.832
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>1.775.817</b>	<b>1.917.229</b>

## Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
C.G.B.Eloxering ApS	Hillerød	100%	1.571.700	-34.940
Ejendomsselskabet C.G.B. nr. 19 ApS	Hillerød	100%	579.111	268.528
			<u>2.150.811</u>	<u>233.588</u>

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	200.000	1.273.832	36.296	0	1.510.128
Årets resultat	0	-141.412	-31.720	375.000	201.868
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>200.000</b>	<b>1.132.420</b>	<b>4.576</b>	<b>375.000</b>	<b>1.711.996</b>

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor Realkredit Danmark kautioneret for lån nom. kr. 2.172.000 i datterselskabet ejendomsselskabet C.G.B.nr. 19 ApS.

### 6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, produktions- og investeringsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed, såvel direkte som indirekte, herunder gennem investering i andre selskaber med samme eller lignende formål.









NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE  
Tlf. 4879 9111 - Fax. 4879 7851

---

Kjeld Birk  
Ole Jørgensen  
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: [revi@nordkyst-revision.dk](mailto:revi@nordkyst-revision.dk)  
[www.nordkyst-revision.dk](http://www.nordkyst-revision.dk)